

浙江润阳新材料科技股份有限公司

审 计 报 告

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止

浙江润阳新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10420 号

浙江润阳新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江润阳新材料科技股份有限公司（以下简称润阳科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度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，公允反映了润阳科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度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，我们独立于润阳科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入	
润阳科技主要从事辐照交联卷材的研发、生产、销售业务，2017 年度-2019 年度主营业务收入分别为 16,814.58 万元、32,355.58 万元和 36,100.61 万元，由于收入是润阳科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将润阳科技的收入确认识别为关键审计事项。	我们针对润阳科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括： （1）了解、测试润阳科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； （2）实施分析性程序，包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算报告期主要产品的毛利率，对各期进行比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动； （3）执行细节测试，核对发票、销售合同、出库单、签收单及报关单、装船单，审计销售收入的真实性； （4）结合应收账款审计，选择主要客户函证销售额，检查应收账款期后回款情况，并与银行流水核对； （5）选取主要客户进行实地走访，检查交易的真实性，评估客户的付款能力，查询客户的工商登记资料，检查客户与润阳科技是否存在关联方关系； （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润阳科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督润阳科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润阳科技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润阳科技不能持续经营。

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

（6）就润阳科技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。

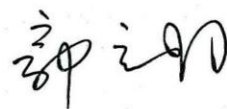
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

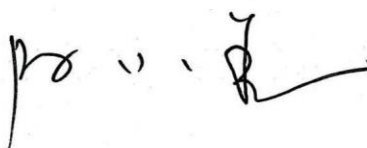
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



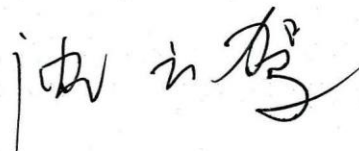
中国注册会计师:郭宪明
(项目合伙人)



中国注册会计师:陈小金



中国注册会计师:沈云驾



中国·上海

二〇二〇年四月二十三日

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	97,462,670.62	10,921,947.43	20,919,816.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)		20,587,439.05	4,390,000.00
应收账款	(三)	81,611,802.66	72,701,040.81	31,867,788.76
应收款项融资	(四)	25,763,147.22		
预付款项	(五)	3,633,198.21	8,693,210.76	3,081,594.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,983,685.14	2,911,004.78	393,117.28
买入返售金融资产				
存货	(七)	15,053,535.88	27,236,101.22	16,621,874.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	407,079.09	87,674,964.28	1,216,297.23
流动资产合计		226,915,118.82	230,725,708.33	78,490,489.14
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	(九)	86,913,445.92	62,631,484.72	27,193,804.83
在建工程	(十)	78,911,345.39	11,799,119.21	6,913,294.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	83,155,031.74	27,195,562.41	5,905,375.88
开发支出				
商誉	(十二)	124,972.13	124,972.13	124,972.13
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十三)	5,216,156.04	2,420,086.50	319,127.52
其他非流动资产	(十四)	2,173,194.63	1,654,174.26	1,993,862.30
非流动资产合计		256,494,145.85	105,825,399.23	42,450,436.70
资产总计		483,409,264.67	336,551,107.56	120,940,925.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

杨庆
印

主管会计工作负责人:

报表 第 1 页

3-2-1-7

祥万
印

会计机构负责人:

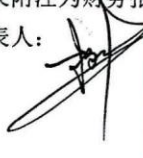
祥万
印

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十五)	11,000,000.00	10,000,000.00	8,700,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十六)		7,320,000.00	
应付账款	(十七)	40,928,483.65	35,879,683.45	20,040,932.42
预收款项	(十八)	871,834.85	663,711.99	394,512.05
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十九)	4,741,643.43	3,456,313.10	1,676,985.33
应交税费	(二十)	11,109,439.75	6,304,561.97	3,319,775.66
其他应付款	(二十一)	4,201,643.60	592,584.54	29,869.25
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十二)		120,240.50	238,703.82
其他流动负债				
流动负债合计		72,853,045.28	64,337,095.55	34,400,778.53
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十三)			120,240.50
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十四)	22,317,000.00		
递延所得税负债	(十三)	1,823,071.78	1,395,836.90	
其他非流动负债				
非流动负债合计		24,140,071.78	1,395,836.90	120,240.50
负债合计		96,993,117.06	65,732,932.45	34,521,019.03
所有者权益：				
股本	(二十五)	75,000,000.00	57,749,900.00	27,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	80,048,500.84	97,298,600.84	28,428,409.34
减：库存股				
其他综合收益	(二十七)	-235,199.86		
专项储备				
盈余公积	(二十八)	21,260,629.21	11,578,137.34	3,560,758.57
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	210,342,217.42	104,191,536.93	24,973,559.09
归属于母公司所有者权益合计		386,416,147.61	270,818,175.11	84,162,727.00
少数股东权益				2,257,179.81
所有者权益合计		386,416,147.61	270,818,175.11	86,419,906.81
负债和所有者权益总计		483,409,264.67	336,551,107.56	120,940,925.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

3-2-1-8

浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		82,964,261.62	10,422,911.09	20,250,411.37
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)		20,387,439.05	4,390,000.00
应收账款	(二)	81,605,560.53	72,701,040.81	31,867,788.76
应收款项融资	(三)	25,763,147.22		
预付款项		598,559.88	693,710.76	3,047,594.88
其他应收款	(四)	3,180,708.89	3,907,301.68	152,292.28
存货		17,253,245.65	29,705,148.52	16,554,529.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,729.63	80,904,822.94	673,180.64
流动资产合计		211,377,213.42	218,722,374.85	76,935,797.11
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	(五)	41,566,144.20	59,649,493.43	4,271,266.43
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		66,664,298.15	33,621,142.84	27,193,804.83
在建工程		78,911,345.39	4,216,300.18	4,201,577.06
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		64,544,613.07	4,544,754.46	4,699,155.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,727,068.46	889,430.88	319,127.52
其他非流动资产		2,159,654.81	758,792.13	150,670.00
非流动资产合计		258,573,124.08	103,679,913.92	40,835,601.30
资产总计		469,950,337.50	322,402,288.77	117,771,398.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		11,000,000.00	10,000,000.00	8,700,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			7,320,000.00	
应付账款		59,130,447.20	24,927,497.64	19,240,599.10
预收款项		871,834.85	505,077.99	394,512.05
应付职工薪酬		4,388,226.40	3,220,028.12	1,572,778.80
应交税费		8,439,592.32	3,626,795.38	3,311,967.89
其他应付款		9,198,222.30	8,343,316.40	29,869.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			120,240.50	238,703.82
其他流动负债				
流动负债合计		93,028,323.07	58,062,956.03	33,488,430.91
非流动负债：				
长期借款				120,240.50
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		22,317,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,317,000.00		120,240.50
负债合计		115,345,323.07	58,062,956.03	33,608,671.41
所有者权益：				
股本		75,000,000.00	57,749,900.00	27,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		74,071,990.29	97,881,327.34	28,428,409.34
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,260,629.21	11,578,137.34	3,560,758.57
未分配利润		184,272,394.93	97,129,968.06	24,973,559.09
所有者权益合计		354,605,014.43	264,339,332.74	84,162,727.00
负债和所有者权益总计		469,950,337.50	322,402,288.77	117,771,398.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		364,968,021.05	324,820,579.70	168,365,290.76
其中: 营业收入	(三十)	364,968,021.05	324,820,579.70	168,365,290.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		240,220,551.20	223,326,973.11	144,131,277.10
其中: 营业成本	(三十)	195,030,452.27	191,009,157.64	100,654,223.48
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十一)	1,735,219.27	2,825,434.26	1,349,442.82
销售费用	(三十二)	9,192,706.84	7,590,354.82	5,080,886.73
管理费用	(三十三)	21,724,301.57	12,030,833.78	28,180,820.60
研发费用	(三十四)	11,840,448.01	9,742,600.87	7,897,490.21
财务费用	(三十五)	697,423.24	128,591.74	968,413.26
其中: 利息费用		886,424.12	307,326.22	619,296.84
利息收入		209,033.54	19,088.21	5,268.42
加: 其他收益	(三十六)	7,148,789.10	1,064,654.00	736,989.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	3,081,053.09	1,280,029.61	-55,318.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-774,944.75		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-345,385.59	-3,947,278.69	-961,831.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-1,848,060.96		-192,202.41
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		132,008,920.74	99,891,011.51	23,761,649.83
加: 营业外收入	(四十一)	8,693,264.83	4,158,691.98	690,938.93
减: 营业外支出	(四十二)	1,748,901.73	189,375.42	2,630.94
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		138,953,283.84	103,860,328.07	24,449,957.82
减: 所得税费用	(四十三)	23,120,111.48	16,686,650.77	2,970,797.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,833,172.36	87,173,677.30	21,479,160.54
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,833,172.36	87,173,677.30	21,479,160.54
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,833,172.36	87,235,356.61	21,479,160.54
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-61,679.31	
六、其他综合收益的税后净额		-235,199.86		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-235,199.86		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-235,199.86		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		-235,199.86		
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		115,597,972.50	87,173,677.30	21,479,160.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,597,972.50	87,235,356.61	21,479,160.54
归属于少数股东的综合收益总额			-61,679.31	
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	1.54	1.23	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	1.54	1.23	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨峰印


王显印


王显印

浙江润阳新材料科技股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	364,818,923.19	324,474,574.53	168,365,290.76
减: 营业成本	(六)	220,044,870.71	203,513,529.30	100,654,223.48
税金及附加		1,261,151.23	2,292,493.13	1,349,442.82
销售费用		8,803,987.21	7,181,932.63	5,080,886.73
管理费用		19,510,725.17	10,148,296.47	28,180,820.60
研发费用		12,629,520.74	10,124,637.66	7,897,490.21
财务费用		680,926.10	126,699.48	968,413.26
其中: 利息费用		886,424.12	307,326.22	619,296.84
利息收入		206,399.29	16,474.35	5,268.42
加: 其他收益		3,562,330.07	1,064,654.00	736,989.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	2,923,787.68	945,641.10	-55,318.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-321,482.37		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-476,498.85	-3,844,374.77	-961,831.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-1,848,060.96		-192,202.41
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		105,727,817.60	89,252,906.19	23,761,649.83
加: 营业外收入		8,693,260.05	4,133,891.58	690,938.93
减: 营业外支出		2,295,746.00	188,136.66	2,630.94
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		112,125,331.65	93,198,661.11	24,449,957.82
减: 所得税费用		15,300,412.91	13,024,873.37	2,970,797.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,824,918.74	80,173,787.74	21,479,160.54
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,824,918.74	80,173,787.74	21,479,160.54
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		96,824,918.74	80,173,787.74	21,479,160.54
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.29	1.13	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.29	1.13	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




浙江润阳新材料科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		331,480,795.26	269,715,323.70	155,646,375.22
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	44,538,467.60	6,147,637.73	1,810,549.14
经营活动现金流入小计		376,019,264.86	275,862,961.43	157,456,924.36
购买商品、接受劳务支付的现金		157,677,805.86	158,363,983.95	95,043,732.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		41,052,567.46	23,647,308.42	10,248,033.45
支付的各项税费		34,997,325.23	36,109,571.42	11,435,520.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	29,240,997.37	21,483,640.68	12,716,231.65
经营活动现金流出小计		262,968,695.92	239,604,504.47	129,443,518.15
经营活动产生的现金流量净额		113,050,568.94	36,258,456.96	28,013,406.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		708,544,039.05	511,927,750.08	103,710,001.00
取得投资收益收到的现金		3,081,053.09	1,180,829.61	82,067.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,549,320.21		95,726.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)			1,720,000.00
投资活动现金流入小计		725,174,412.35	513,207,787.69	105,607,795.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,462,914.03	65,650,396.60	10,399,383.83
投资支付的现金		624,329,678.05	598,920,346.08	104,839,687.37
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,430,594.86
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		747,792,592.08	664,570,742.68	117,669,666.06
投资活动产生的现金流量净额		-22,618,179.73	-151,362,954.99	-12,061,870.90
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			100,002,818.00	10,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		59,000,000.00	20,000,000.00	18,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	120,002,818.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金		58,120,240.50	18,938,703.82	25,736,353.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,424.12	307,326.22	641,452.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		59,006,664.62	19,246,030.04	26,377,805.31
筹资活动产生的现金流量净额		-6,664.62	100,756,787.96	2,222,194.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-154,525.02	19,364.61	-54,427.96
五、现金及现金等价物净增加额		90,271,199.57	-14,328,345.46	18,119,302.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,361,471.05	20,689,816.51	2,570,514.47
六、期末现金及现金等价物余额		96,632,670.62	6,361,471.05	20,689,816.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		330,893,050.32	269,155,323.70	155,646,375.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		37,146,799.10	5,719,455.33	1,810,549.14
经营活动现金流入小计		368,039,849.42	274,874,779.03	157,456,924.36
购买商品、接受劳务支付的现金		162,603,688.02	178,305,647.72	95,043,732.33
支付给职工以及为职工支付的现金		38,010,554.19	21,746,803.48	10,248,033.45
支付的各项税费		25,162,413.44	31,786,876.94	11,435,520.72
支付其他与经营活动有关的现金		27,616,817.97	16,697,963.46	12,716,231.65
经营活动现金流出小计		253,393,473.62	248,537,291.60	129,443,518.15
经营活动产生的现金流量净额		114,646,375.80	26,337,487.43	28,013,406.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		678,181,975.65	418,489,655.87	103,710,001.00
取得投资收益收到的现金		2,923,787.68	945,641.10	82,067.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,375,901.87		95,726.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		6,415,924.29		1,720,000.00
投资活动现金流入小计		700,897,589.49	419,435,296.97	105,607,795.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,190,919.77	10,310,747.09	10,399,383.83
投资支付的现金		621,805,479.54	554,161,029.75	104,839,687.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		42,537,995.94		1,000,000.00
投资活动现金流出小计		739,534,395.25	564,471,776.84	118,339,071.20
投资活动产生的现金流量净额		-38,636,805.76	-145,036,479.87	-12,731,276.04
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			100,002,818.00	10,400,000.00
取得借款收到的现金		59,000,000.00	20,000,000.00	18,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			7,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	127,902,818.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金		58,120,240.50	18,938,703.82	25,736,353.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,424.12	307,326.22	641,452.05
支付其他与筹资活动有关的现金			3,805,136.79	
筹资活动现金流出小计		59,006,664.62	23,051,166.83	26,377,805.31
筹资活动产生的现金流量净额		-6,664.62	104,851,651.17	2,222,194.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,921.49	19,364.61	-54,427.96
五、现金及现金等价物净增加额		76,071,826.91	-13,827,976.66	17,449,896.90
加: 期初现金及现金等价物余额		6,192,434.71	20,020,411.37	2,570,514.47
六、期末现金及现金等价物余额		82,264,261.62	6,192,434.71	20,020,411.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	57,749,900.00				97,298,600.84				11,578,137.34		104,191,536.93	270,818,175.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	57,749,900.00				97,298,600.84				11,578,137.34		104,191,536.93	270,818,175.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,250,100.00				-17,250,100.00		-235,199.86		9,682,491.87		106,150,680.49	115,597,972.50
(一) 综合收益总额							-235,199.86				115,833,172.36	115,597,972.50
(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									9,682,491.87		-9,682,491.87	
1. 提取盈余公积									9,682,491.87		-9,682,491.87	
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	17,250,100.00				-17,250,100.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,250,100.00				-17,250,100.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				80,048,500.84		-235,199.86		21,260,629.21		210,342,217.42	386,416,147.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

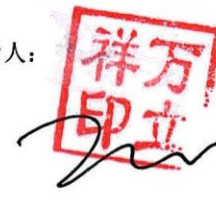

杨庆印

主管会计工作负责人:

报表 第9页


祥万印

会计机构负责人:

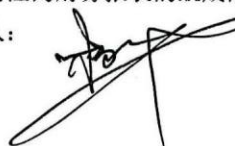

祥万印

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57		24,973,559.09	84,162,727.00	2,257,179.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57		24,973,559.09	84,162,727.00	2,257,179.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,549,900.00				68,870,191.50				8,017,378.77		79,217,977.84	186,655,448.11	-2,257,179.81
（一）综合收益总额											87,235,356.61	87,235,356.61	-61,679.31
（二）所有者投入和减少资本	5,340,376.00				94,662,442.00						100,002,818.00	100,002,818.00	
1. 所有者投入的普通股	5,340,376.00				94,662,442.00						100,002,818.00	100,002,818.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,017,378.77		-8,017,378.77		
1. 提取盈余公积									8,017,378.77		-8,017,378.77		
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	25,209,524.00				-25,209,524.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,209,524.00				-25,209,524.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-582,726.50							-582,726.50	-2,195,500.50
四、本期期末余额	57,749,900.00				97,298,600.84				11,578,137.34		104,191,536.93	270,818,175.11	270,818,175.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 10 页

会计机构负责人：

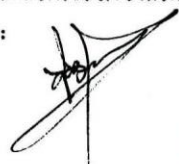
 

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,000,000.00				374,960.83				1,412,842.52		12,522,314.60	30,310,117.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	16,000,000.00				374,960.83				1,412,842.52		12,522,314.60	30,310,117.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,200,000.00				28,053,448.51				2,147,916.05		12,451,244.49	53,852,609.05	2,257,179.81
（一）综合收益总额											12,451,244.49	53,852,609.05	2,257,179.81
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				28,373,448.51						21,479,160.54	21,479,160.54	
1. 所有者投入的普通股	4,000,000.00				6,400,000.00							32,373,448.51	
2. 其他权益工具持有者投入资本											10,400,000.00	10,400,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,973,448.51							21,973,448.51	
4. 其他													
（三）利润分配									2,147,916.05		-2,147,916.05		
1. 提取盈余公积									2,147,916.05		-2,147,916.05		
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	7,200,000.00				-320,000.00						-6,880,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	320,000.00				-320,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	6,880,000.00										-6,880,000.00		
（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	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57		24,973,559.09	84,162,727.00	2,257,179.81
													2,257,179.81
													86,419,906.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

 杨锋印

主管会计工作负责人：

报表 第 11 页

 万印立

会计机构负责人：

 万印立

浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,749,900.00				97,881,327.34				11,578,137.34	97,129,968.06	264,339,332.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	57,749,900.00				97,881,327.34				11,578,137.34	97,129,968.06	264,339,332.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,250,100.00				-23,809,337.05				9,682,491.87	87,142,426.87	90,265,681.69
（一）综合收益总额										96,824,918.74	96,824,918.74
（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									9,682,491.87	-9,682,491.87	
1. 提取盈余公积									9,682,491.87	-9,682,491.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	17,250,100.00				-17,250,100.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,250,100.00				-17,250,100.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-6,559,237.05						-6,559,237.05
四、本期期末余额	75,000,000.00				74,071,990.29				21,260,629.21	184,272,394.93	354,605,014.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 12 页



会计机构负责人:

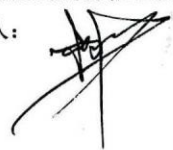


浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57	24,973,559.09	84,162,727.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57	24,973,559.09	84,162,727.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,549,900.00				69,452,918.00				8,017,378.77	72,156,408.97	180,176,605.74
（一）综合收益总额										80,173,787.74	80,173,787.74
（二）所有者投入和减少资本	5,340,376.00				94,662,442.00						100,002,818.00
1. 所有者投入的普通股	5,340,376.00				94,662,442.00						100,002,818.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,017,378.77	-8,017,378.77	
1. 提取盈余公积									8,017,378.77	-8,017,378.77	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	25,209,524.00				-25,209,524.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,209,524.00				-25,209,524.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	57,749,900.00				97,881,327.34				11,578,137.34	97,129,968.06	264,339,332.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

报表 第 13 页



会计机构负责人：

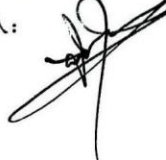


浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,000,000.00				374,960.83				1,412,842.52	12,522,314.60	30,310,117.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	16,000,000.00				374,960.83				1,412,842.52	12,522,314.60	30,310,117.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,200,000.00				28,053,448.51				2,147,916.05	12,451,244.49	53,852,609.05
（一）综合收益总额										21,479,160.54	21,479,160.54
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				28,373,448.51						32,373,448.51
1. 所有者投入的普通股	4,000,000.00				6,400,000.00						10,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,973,448.51						21,973,448.51
4. 其他											
（三）利润分配									2,147,916.05	-2,147,916.05	
1. 提取盈余公积									2,147,916.05	-2,147,916.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	7,200,000.00				-320,000.00					-6,880,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	320,000.00				-320,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	6,880,000.00									-6,880,000.00	
（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	27,200,000.00				28,428,409.34				3,560,758.57	24,973,559.09	84,162,727.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

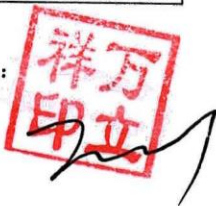
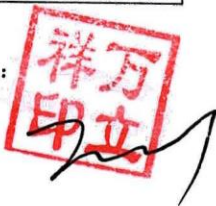



主管会计工作负责人：

报表 第 14 页




会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江润阳新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原润阳新材料科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由张镛、费晓锋、童晓玲作为发起人, 股本总额为 1,300 万股(每股面值人民币 1 元)。公司营业执照的统一社会信用代码: 91330500056855710M。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司股本总数 7,500.00 万股, 公司注册资本为 7,500.00 万元。注册地: 浙江省吕山乡长吕路 16 号。公司经营范围: 辐照交联卷材、儿童爬爬垫及玩具、成人瑜伽垫、户外垫、家具用品(杯垫)研发、生产、销售;货物进出口、技术进出口。公司新增分支机构, 所在地址为: 浙江省长兴县吕山乡兴业路 18 号, 经营范围为: 辐照交联卷材、儿童爬爬垫及玩具、成人瑜伽垫、户外垫、家具用品(杯垫)研发、生产、销售;货物进出口、技术进出口。公司新增分支机构, 所在地址为: 浙江省湖州市长兴县李家巷镇南太湖老虎洞村, 经营范围为: 辐照交联卷材、儿童爬爬垫及玩具、成人瑜伽垫、户外垫、家具用品, 汽车内饰配置材料研发、生产、销售;货物进出口、技术进出口。(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)。本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
湖州鑫宏润辐照技术有限公司(以下简称“鑫宏润”)	是	是	是
宁波润阳易丰新材料科技有限公司(以下简称“宁波易丰”)	是	是	否
长兴润阳易丰新材料有限公司(以下简称“长兴易丰”)	否	是	否
宁波润阳新材料有限公司(以下简称“宁波润阳”)	是	是	否
VIETNAM RUNYANG TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (以下简称“(越南润阳”)	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但不对前期比较数据进行重述。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2019 年 1 月 1 日前适用的金融工具相关会计政策。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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: 余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5.00	31.67—19.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确

认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 本公司销售商品收入确认的具体原则

国内销售模式：货物发出，客户收到货物签收后作为收入确认时点。

国外销售模式：公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,921,947.43	10,921,947.43			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	84,214,361.00	84,214,361.00		84,214,361.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	20,587,439.05		-20,587,439.05		-20,587,439.05
应收账款	72,701,040.81	72,701,040.81			
应收款项融资	不适用	20,587,439.05	20,587,439.05		20,587,439.05
预付款项	8,693,210.76	8,693,210.76			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,911,004.78	2,911,004.78			
买入返售金融资产					
存货	27,236,101.22	27,236,101.22			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	87,674,964.28	3,460,603.28	-84,214,361.00		-84,214,361.00
流动资产合计	230,725,708.33	230,725,708.33			

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	62,631,484.72	62,631,484.72			
在建工程	11,799,119.21	11,799,119.21			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	27,195,562.41	27,195,562.41			
开发支出					
商誉	124,972.13	124,972.13			
长期待摊费用					
递延所得税资产	2,420,086.50	2,420,086.50			
其他非流动资产	1,654,174.26	1,654,174.26			
非流动资产合计	105,825,399.23	105,825,399.23			
资产总计	336,551,107.56	336,551,107.56			
流动负债：					
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应付票据	7,320,000.00	7,320,000.00			
应付账款	35,879,683.45	35,879,683.45			
预收款项	663,711.99	663,711.99			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	3,456,313.10	3,456,313.10			
应交税费	6,304,561.97	6,304,561.97			
其他应付款	592,584.54	592,584.54			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	120,240.50	120,240.50			
其他流动负债					
流动负债合计	64,337,095.55	64,337,095.55			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	1,395,836.90	1,395,836.90			
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,395,836.90	1,395,836.90			
负债合计	65,732,932.45	65,732,932.45			
所有者权益：					

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	57,749,900.00	57,749,900.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	97,298,600.84	97,298,600.84			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,578,137.34	11,578,137.34			
一般风险准备					
未分配利润	104,191,536.93	104,191,536.93			
归属于母公司所有者权益 合计	270,818,175.11	270,818,175.11			
少数股东权益					
所有者权益合计	270,818,175.11	270,818,175.11			
负债和所有者权益总计	336,551,107.56	336,551,107.56			

各项目调整情况的说明：因执行新金融工具准则，公司购买的理财产品 84,214,361.00 元由其他流动资产调整至交易性金融资产，将原列报在“应收票据”报表项目调整至“应收款项融资”列报。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,422,911.09	10,422,911.09			
交易性金融资产	不适用	80,293,146.88	80,293,146.88		80,293,146.88
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	20,387,439.05		-20,387,439.05		-20,387,439.05
应收账款	72,701,040.81	72,701,040.81			

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用	20,387,439.05	20,387,439.05		20,387,439.05
预付款项	693,710.76	693,710.76			
其他应收款	3,907,301.68	3,907,301.68			
存货	29,705,148.52	29,705,148.52			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	80,904,822.94	611,676.06	-80,293,146.88		-80,293,146.88
流动资产合计	218,722,374.85	218,722,374.85			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	59,649,493.43	59,649,493.43			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	33,621,142.84	33,621,142.84			
在建工程	4,216,300.18	4,216,300.18			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,544,754.46	4,544,754.46			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	889,430.88	889,430.88			
其他非流动资产	758,792.13	758,792.13			
非流动资产合计	103,679,913.92	103,679,913.92			
资产总计	322,402,288.77	322,402,288.77			
流动负债：					

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	7,320,000.00	7,320,000.00			
应付账款	24,927,497.64	24,927,497.64			
预收款项	505,077.99	505,077.99			
应付职工薪酬	3,220,028.12	3,220,028.12			
应交税费	3,626,795.38	3,626,795.38			
其他应付款	8,343,316.40	8,343,316.40			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	120,240.50	120,240.50			
其他流动负债					
流动负债合计	58,062,956.03	58,062,956.03			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	58,062,956.03	58,062,956.03			
所有者权益：					
股本	57,749,900.00	57,749,900.00			
其他权益工具					

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	97,881,327.34	97,881,327.34			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,578,137.34	11,578,137.34			
未分配利润	97,129,968.06	97,129,968.06			
所有者权益合计	264,339,332.74	264,339,332.74			
负债和所有者权益总计	322,402,288.77	322,402,288.77			

各项目调整情况的说明：因执行新金融工具准则，公司购买的理财产品 80,293,146.88 元由其他流动资产调整至交易性金融资产，将原列报在“应收票据”报表项目调整至“应收款项融资”列报。

2、重要会计政策变更

（1）2017 年度

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。比较数据相应调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度持续经营净利润金额列示 21,479,160.54 元； 2017 年度终止经营净利润金额为 0.00 元。	2017 年度持续经营净利润金额列示 21,479,160.54 元； 2017 年度终止经营净利润金额为 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	未产生实质影响	未产生实质影响
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	未产生实质影响	未产生实质影响
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度调增其他收益 736,989.26 元, 调减营业外收入 金额 736,989.26 元。	2017 年度调增其他收益 736,989.26 元, 调减营业外收入 金额 736,989.26 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	未产生实质影响	未产生实质影响
(6) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度调减资产处置收益 192,202.41 元, 调减营业外支出 192,202.41 元。	2017 年度调减资产处置收益 192,202.41 元, 调减营业外支出 192,202.41 元。

(2) 2018 年度

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”; “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示; “固定资产清理”并入“固定资产”列示; “工程物资”并入“在建工程”列示; “专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 2017 年末-2018 年末分别为 36,257,788.76 元、93,288,479.86 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 2017 年末-2018 年末分别为 20,040,932.42 元、43,199,683.45 元; “其他应付款”2017 年末、2018 年末调增金额分别为 0.00 元、0.00 元; “其他应收款”“固定资产”、“在建工程”和“长期应付款”未产生实质影响。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 2017 年末-2018 年末分别为 36,257,788.76 元、93,088,479.86 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 2017 年末-2018 年末分别为 19,240,599.10 元、32,247,497.64 元; “其他应付款”2017 年末、2018 年末调增金额分别为 0.00 元、0.00 元; “其他应收款”“固定资产”、“在建工程”和“长期应付款”未产生实质影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至	2017 年度-2018 年度调减管理费用金额分别为 7,897,490.21 元、9,742,600.87 元,	2017 年度-2018 年度调减管理费用金额分别为 7,897,490.21 元、10,148,296.47

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	重分类至研发费用。在利润表中财务费用项下列示，其中利息费用 2017 年度-2018 年度分别为 619,296.84 元、307,326.22 元，利息收入 2017 年度-2018 年度分别为 5,268.42 元、19,088.21 元。	元，重分类至研发费用。在利润表中财务费用项下列示，其中利息费用 2017 年度-2018 年度分别为 619,296.84 元、307,326.22 元，利息收入 2017 年度-2018 年度分别为 5,268.42 元、16,474.35 元。
（3）企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	未产生实质影响	未产生实质影响
（4）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	未产生实质影响	未产生实质影响

（3）2019 年度

1) 财政部于 2017 年修订了《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）将“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少 84,214,361.00 元； 交易性金融资产：增加 84,214,361.00 元。	其他流动资产：减少 80,293,146.88 元； 交易性金融资产：增加 80,293,146.88 元。
（2）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 20,587,439.05 元； 应收款项融资：增加 20,587,439.05 元。	应收票据：减少 20,387,439.05 元； 应收款项融资：增加 20,387,439.05 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,921,947.43	货币资金	摊余成本	10,921,947.43
应收票据	摊余成本	20,587,439.05	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	20,587,439.05
应收账款	摊余成本	72,701,040.81	应收账款	摊余成本	72,701,040.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,911,004.78	其他应收款	摊余成本	2,911,004.78
其他流动资产	摊余成本	84,214,361.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动	84,214,361.00
			其他非流动金融资产	计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应付票据	摊余成本	7,320,000.00	应付票据	摊余成本	7,320,000.00
应付账款	摊余成本	35,879,683.45	应付账款	摊余成本	35,879,683.45
其他应付款	摊余成本	592,584.54	其他应付款	摊余成本	592,584.54

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,422,911.09	货币资金	摊余成本	10,422,911.09
应收票据	摊余成本	20,387,439.05	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	20,387,439.05
应收账款	摊余成本	72,701,040.81	应收账款	摊余成本	72,701,040.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,907,301.68	其他应收款	摊余成本	3,907,301.68
其他流动资产	摊余成本	80,293,146.88	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	80,293,146.88

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他非流动金融资产	当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益	
应付票据	摊余成本	7,320,000.00	应付票据	摊余成本	7,320,000.00
应付账款	摊余成本	24,927,497.64	应付账款	摊余成本	24,927,497.64
其他应付款	摊余成本	8,343,316.40	其他应付款	摊余成本	8,343,316.40

2) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”2017 年末-2019 年末分别为 4,390,000.00 元、20,587,439.05 元、0.00 元; “应收账款”2017 年末-2019 年末分别为 31,867,788.76 元、72,701,040.81 元、81,611,802.66 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”2017 年末-2019 年末分别为 0.00 元、7,320,000.00 元、0.00 元; “应付账款”2017 年末-2019 年末分别为 20,040,932.42 元、35,879,683.45 元、40,928,483.65 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”2017 年末-2019 年末分别为 4,390,000.00 元、20,387,439.05 元、0.00 元; “应收账款”2017 年末-2019 年末分别为 31,867,788.76 元、72,701,040.81 元、81,605,560.53 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”2017 年末-2019 年末分别为 0.00 元、7,320,000.00 元、0.00 元; “应付账款”2017 年末-2019 年末分别为 19,240,599.10 元、24,927,497.64 元、59,130,447.20 元。
(2)在利润表中新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》(2017 年修订)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。比较数据不调整	在利润表中新增“信用减值损失”项目, “信用减值损失”2019 年度金额为 -774,944.75 元。	在利润表中新增“信用减值损失”项目, “信用减值损失”2019 年度金额为 -321,482.37 元。

3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 重要会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税(注 1)	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, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税(注 2)	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
企业所得税(注 3)	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%	15%、25%	15%、25%

注 1、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】第 32 号), 公司自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%税率的调整为 16%。原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物, 出口退税率调整至 16%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货

物，原适用 16%税率的调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。

注 2、公司不同纳税主体适用的城市维护建设税税率如下：

纳税主体名称	城市维护建设税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	5%	5%	5%
鑫宏润	5%	5%	5%
长兴易丰	5%	5%	
宁波易丰	7%	7%	
宁波润阳	7%	7%	

注 3：公司不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
鑫宏润	25%	25%	25%
长兴易丰	25%	25%	
宁波易丰	25%	25%	
宁波润阳	25%	25%	
越南润阳	20%		

(二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2017】201 号），公司 2017 年被认定为高新技术企业，领取了《高新技术企业证书》，有效期三年，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间公司继续享受高新技术企业的相关优惠政策。2017-2019 年度企业所得税税率按照 15%执行。

2、根据《中华人民共和国房产税暂行条例》、浙江省人民政府办公厅关于全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知（浙政办发[2014]111 号）、《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税管理有关事项的公告》（公告 2014 年第 18 号）的规定，减免公司 2019 年度房产税金额 382,039.82 元，减免城镇土地使用税金额 754,585.91 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	70,468.74	13,694.79	12,325.21
银行存款	97,392,201.88	10,908,252.64	20,907,491.30
合计	97,462,670.62	10,921,947.43	20,919,816.51
其中：存放在境外的款项总额	225,151.70		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票质押定期存款		4,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	830,000.00	560,476.38	230,000.00
合计	830,000.00	4,560,476.38	230,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日，货币资金中有人民币 830,000.00 元电费担保存入的定期存款保证金。具体详见“附注十二、承诺及或有事项”。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		20,587,439.05	4,390,000.00
合计		20,587,439.05	4,390,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据情况。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票			14,940,000.00		7,287,454.00	
合计			14,940,000.00		7,287,454.00	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	85,466,136.88	76,342,809.98	32,831,916.79
1 至 2 年	612,840.70	409,742.84	524,898.58
2 至 3 年	205,082.06	493,293.55	515,097.91
3 年以上	1,034,165.00	540,871.45	100,897.96
小计	87,318,224.64	77,786,717.82	33,972,811.24
减：坏账准备	5,706,421.98	5,085,677.01	2,105,022.48
合计	81,611,802.66	72,701,040.81	31,867,788.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	217,691.34	0.25	217,691.34	100.00	
按组合计提坏账准备	87,100,533.30	99.75	5,488,730.64	6.30	81,611,802.66
其中：					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	87,100,533.30	99.75	5,488,730.64	6.30	81,611,802.66
合计	87,318,224.64	100.00	5,706,421.98		81,611,802.66

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALL AMERICAN HARDWOOD INC	217,691.34	217,691.34	100.00	预计无法收回
合计	217,691.34	217,691.34		

按组合计提坏账准备：

其中：账龄分析特征组合计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,466,136.88	4,272,994.74	5.00
1 至 2 年	395,149.36	79,029.87	20.00
2 至 3 年	205,082.06	102,541.03	50.00

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	1,034,165.00	1,034,165.00	100.00
合计	87,100,533.30	5,488,730.64	

确定该组合依据的说明：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。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,357,669.26	99.45	4,656,628.45	6.02	72,701,040.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	429,048.56	0.55	429,048.56	100.00	
合计	77,786,717.82	100.00	5,085,677.01		72,701,040.81

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,972,811.24	100.00	2,105,022.48	6.20	31,867,788.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,972,811.24	100.00	2,105,022.48		31,867,788.76

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
ALL AMERICAN HARDWOOD INC.	429,048.56	429,048.56	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
合计	429,048.56	429,048.56		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	75,970,604.23	3,798,530.21	5.00	32,831,916.79	1,641,595.84	5.00
1 至 2 年	352,900.03	70,580.01	20.00	524,898.58	104,979.72	20.00
2 至 3 年	493,293.55	246,646.78	50.00	515,097.91	257,548.96	50.00
3 年以上	540,871.45	540,871.45	100.00	100,897.96	100,897.96	100.00
合计	77,357,669.26	4,656,628.45		33,972,811.24	2,105,022.48	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,085,677.01	5,085,677.01	634,494.83		13,749.86	5,706,421.98
合计	5,085,677.01	5,085,677.01	634,494.83		13,749.86	5,706,421.98

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,105,022.48	3,023,006.88		42,352.35	5,085,677.01
合计	2,105,022.48	3,023,006.88		42,352.35	5,085,677.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,046,654.19	1,058,368.29			2,105,022.48
合计	1,046,654.19	1,058,368.29			2,105,022.48

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	13,749.86	42,352.35	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	17,607,720.14	20.17	880,386.01
张家港爱丽家居科技股份有限公司	10,018,928.96	11.47	500,946.45
江苏贝尔装饰材料有限公司	8,796,530.12	10.07	439,826.51
江苏中鑫家居新材料股份有限公司	8,255,751.56	9.45	412,787.58
浙江晶通塑胶有限公司	4,126,845.96	4.73	206,342.30
合计	48,805,776.74	55.89	2,440,288.85

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	20,971,456.78	26.96	1,048,572.84
张家港爱丽家居科技股份有限公司	11,839,315.19	15.22	591,965.76
江苏贝尔装饰材料有限公司	4,585,391.70	5.89	229,269.59
浙江巨美家科技有限公司	3,934,291.19	5.06	196,714.56
常州双盛新型装饰材料有限公司	2,666,746.46	3.43	133,337.32
合计	43,997,201.32	56.56	2,199,860.07

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	7,739,671.52	22.78	386,983.58
张家港爱丽家居科技股份有限公司	4,739,723.13	13.95	236,986.16
江苏肯帝亚木业有限公司	2,380,995.57	7.01	119,049.78
泰州市华丽塑料有限公司	1,975,023.83	5.81	98,751.19
财纳福诺木业（中国）有限公司	1,693,146.75	4.98	84,657.34
合计	18,528,560.80	54.53	926,428.05

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	25,763,147.22
合计	25,763,147.22

本公司视其日常资金管理的需要将收到的银行承兑汇票主要进行贴现和背书，公司管理应收票据业务模式主要为出售、转让为目标，故将收到的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入应收款项融资列示。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,587,439.05	144,103,081.71	138,927,373.54		25,763,147.22	
合计	20,587,439.05	144,103,081.71	138,927,373.54		25,763,147.22	

3、 期末应收款项融资未计提减值准备。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,314,914.08	
合计	34,314,914.08	

5、 期末公司无质押的应收款项融资。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,616,563.77	99.54	8,689,275.66	99.95	3,081,594.88	100.00

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	16,634.44	0.46	3,935.10	0.05		
合计	3,633,198.21	100.00	8,693,210.76	100.00	3,081,594.88	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市化工轻工材料总公司	1,678,448.23	46.20
浙江明日石化有限公司	1,185,000.00	32.62
长兴宝吉汽车销售服务有限公司	140,000.00	3.85
湖州国际商会	124,400.00	3.42
南京东升货架制造有限公司	86,000.00	2.37
合计	3,213,848.23	88.46

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江明日石化有限公司	5,157,000.00	59.32
常州市化工轻工材料总公司	2,842,500.00	32.70
上海上蝶企业管理服务中心	400,000.00	4.60
程力专用汽车股份有限公司	58,000.00	0.67
湖州国际商会	45,600.00	0.52
合计	8,503,100.00	97.81

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市化工轻工材料总公司	1,207,800.00	39.20
浙江明日石化有限公司	1,839,794.88	59.70
浙江省省直建筑设计院长兴分院	20,000.00	0.65
李新连	14,000.00	0.45
合计	3,081,594.88	100.00

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	2,983,685.14	2,911,004.78	393,117.28
合计	2,983,685.14	2,911,004.78	393,117.28

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,325,159.70	3,014,268.18	336,586.61
1 至 2 年	948,088.76	2,000.00	91,700.00
2 至 3 年	2,000.00	91,700.00	
3 年以上	45,850.00		
小计	3,321,098.46	3,107,968.18	428,286.61
减：坏账准备	337,413.32	196,963.40	35,169.33
合计	2,983,685.14	2,911,004.78	393,117.28

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,321,098.46	100.00	337,413.32	10.16	2,983,685.14
其中：					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	3,321,098.46	100.00	337,413.32	10.16	2,983,685.14
合计	3,321,098.46	100.00	337,413.32		2,983,685.14

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,427,242.46	121,362.12	5.00
1 至 2 年	846,006.00	169,201.20	20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	45,850.00	45,850.00	100.00
合计	3,321,098.46	337,413.32	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,107,968.18	100.00	196,963.40	6.34	2,911,004.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,107,968.18	100.00	196,963.40		2,911,004.78

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	428,286.61	100.00	35,169.33	8.21	393,117.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	428,286.61	100.00	35,169.33		393,117.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,014,268.18	150,713.40	5.00	336,586.61	16,829.33	5.00
1 至 2 年	2,000.00	400.00	20.00	91,700.00	18,340.00	20.00
2 至 3 年	91,700.00	45,850.00	50.00			
3 年以上						
合计	3,107,968.18	196,963.40		428,286.61	35,169.33	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	196,963.40			196,963.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	140,449.92			140,449.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	337,413.32			337,413.32

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	3,107,968.18			3,107,968.18
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,844,083.21			17,844,083.21
本期直接减记				
本期终止确认	17,630,952.93			17,630,952.93
其他变动				
期末余额	3,321,098.46			3,321,098.46

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	196,963.40	196,963.40	140,449.92			337,413.32
坏账准备						
合计	196,963.40	196,963.40	140,449.92			337,413.32

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	35,169.33	161,794.07			196,963.40
合计	35,169.33	161,794.07			196,963.40

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	119,030.85	-83,861.52			35,169.33
合计	119,030.85	-83,861.52			35,169.33

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,021,250.00	2,942,140.00	345,200.00
备用金及其他	299,848.46	165,828.18	83,086.61
合计	3,321,098.46	3,107,968.18	428,286.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴县国土资源局	保证金	2,865,400.00	2,024,600.00 元 1 年以内, 840,800.00 元 1-2 年	86.28	269,390.00
长兴清大新材料科技有限 公司	备用金及其他	164,082.00	1 年以内	4.94	8,204.10
浙江宜佳新材料股份有限 公司	保证金	80,000.00	1 年以内	2.41	4,000.00
加油卡	备用金及其他	51,686.89	1 年以内	1.56	2,584.34
长兴县公共资源交易中心	保证金	45,850.00	3 年以上	1.38	45,850.00
合计		3,207,018.89		96.57	330,028.44

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖州南太湖产业聚集区长 兴分区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	64.35	100,000.00
长兴县国土资源局	保证金	840,800.00	1 年以内	27.05	42,040.00
长兴县公共资源交易中心	保证金	91,700.00	2-3 年	2.95	45,850.00
浙江长兴水务有限公司	备用金及其他	68,000.00	1 年以内	2.19	3,400.00
加油卡	备用金及其他	36,772.13	1 年以内	1.18	1,838.61
合计		3,037,272.13		97.72	193,128.61

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖州九创建设有限公司	保证金	250,500.00	1 年以内	58.49	12,525.00

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴县国共资源交易中心	保证金	91,700.00	1-2 年	21.41	18,340.00
养老保险	备用金及其他	41,027.04	1 年以内	9.58	2,051.35
加油卡	备用金及其他	18,281.59	1 年以内	4.27	914.08
医疗保险	备用金及其他	17,124.06	1 年以内	4.00	856.20
合计		418,632.69		97.75	34,686.63

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,468,863.33		1,468,863.33	5,201,244.60		5,201,244.60	4,909,111.01		4,909,111.01
在途物资				850,675.80		850,675.80			
委托加工物资	398,537.97		398,537.97	128,345.74		128,345.74	1,355,733.60		1,355,733.60
在产品	5,828,887.42		5,828,887.42	8,762,807.60		8,762,807.60	4,240,800.95		4,240,800.95
库存商品	8,346,793.41	1,107,863.33	7,238,930.08	12,729,625.09	762,477.74	11,967,147.35	5,745,857.57		5,745,857.57
发出商品	118,317.08		118,317.08	325,880.13		325,880.13	370,371.35		370,371.35
合计	16,161,399.21	1,107,863.33	15,053,535.88	27,998,578.96	762,477.74	27,236,101.22	16,621,874.48		16,621,874.48

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		762,477.74				762,477.74
合计		762,477.74				762,477.74

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	762,477.74	345,385.59				1,107,863.33
合计	762,477.74	345,385.59				1,107,863.33

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税额	270,420.55	2,354,491.54	543,116.59
待认证进项税	17,057.28	650,535.67	28,057.09
待抵扣进项税	119,601.26	410,748.80	
理财产品		84,214,361.00	
预缴企业所得税			644,634.14
其他		44,827.27	489.41
合计	407,079.09	87,674,964.28	1,216,297.23

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	86,913,445.92	62,631,484.72	27,193,804.83
合计	86,913,445.92	62,631,484.72	27,193,804.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2016.12.31	15,328,434.60	4,086,430.09	1,905,170.09	105,407.18	21,425,441.96
（2）本期增加金额	4,255,134.37	3,623,198.93	1,442,820.52	581,126.81	9,902,280.63
—购置	2,069,870.58	2,514,711.24	1,442,820.52	581,126.81	6,608,529.15
—在建工程转入	2,185,263.79	1,108,487.69			3,293,751.48
（3）本期减少金额		182,991.45			182,991.45
—处置或报废		182,991.45			182,991.45
（4）2017.12.31	19,583,568.97	7,526,637.57	3,347,990.61	686,533.99	31,144,731.14
2. 累计折旧					
（1）2016.12.31	685,036.65	987,209.88	340,036.22	64,149.76	2,076,432.51
（2）本期增加金额	667,596.41	701,253.22	515,260.14	49,779.91	1,933,889.68
—计提	667,596.41	701,253.22	515,260.14	49,779.91	1,933,889.68
（3）本期减少金额		59,395.88			59,395.88
—处置或报废		59,395.88			59,395.88
（4）2017.12.31	1,352,633.06	1,629,067.22	855,296.36	113,929.67	3,950,926.31
3. 减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017.12.31					
4. 账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	18,230,935.91	5,897,570.35	2,492,694.25	572,604.32	27,193,804.83
（2）2016.12.31 账面价值	14,643,397.95	3,099,220.21	1,565,133.87	41,257.42	19,349,009.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	19,583,568.97	7,526,637.57	3,347,990.61	686,533.99	31,144,731.14
(2) 本期增加金额	21,670,609.68	16,430,197.64	804,606.58	369,872.74	39,275,286.64
—购置		9,927,623.72	804,606.58	369,872.74	11,102,103.04
—在建工程转入	21,670,609.68	6,502,573.92			28,173,183.60
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	41,254,178.65	23,956,835.21	4,152,597.19	1,056,406.73	70,420,017.78
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,352,633.06	1,629,067.22	855,296.36	113,929.67	3,950,926.31
(2) 本期增加金额	1,386,607.69	1,534,706.83	722,979.82	193,312.41	3,837,606.75
—计提	1,386,607.69	1,534,706.83	722,979.82	193,312.41	3,837,606.75
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	2,739,240.75	3,163,774.05	1,578,276.18	307,242.08	7,788,533.06
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	38,514,937.90	20,793,061.16	2,574,321.01	749,164.65	62,631,484.72
(2) 2017.12.31 账面价值	18,230,935.91	5,897,570.35	2,492,694.25	572,604.32	27,193,804.83

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	41,254,178.65	23,956,835.21	4,152,597.19	1,056,406.73	70,420,017.78
(2) 本期增加金额	6,489,058.60	34,951,762.97	3,463,662.89	424,529.47	45,329,013.93
—购置		8,542,000.79	3,463,662.89	424,529.47	12,430,193.15
—在建工程转入	6,489,058.60	26,409,762.18			32,898,820.78
(3) 本期减少金额	13,994,035.87	3,258,017.73	55,000.00	2,094.02	17,309,147.62
—处置或报废	13,994,035.87	3,258,017.73	55,000.00	2,094.02	17,309,147.62
(4) 2019.12.31	33,749,201.38	55,650,580.45	7,561,260.08	1,478,842.18	98,439,884.09
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,739,240.75	3,163,774.05	1,578,276.18	307,242.08	7,788,533.06
(2) 本期增加金额	2,540,070.30	3,556,691.17	1,467,078.86	253,691.17	7,817,531.50
—计提	2,540,070.30	3,556,691.17	1,467,078.86	253,691.17	7,817,531.50
(3) 本期减少金额	2,676,655.90	1,389,007.23	11,973.94	1,989.32	4,079,626.39
—处置或报废	2,676,655.90	1,389,007.23	11,973.94	1,989.32	4,079,626.39
(4) 2019.12.31	2,602,655.15	5,331,457.99	3,033,381.10	558,943.93	11,526,438.17
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	31,146,546.23	50,319,122.46	4,527,878.98	919,898.25	86,913,445.92
(2) 2018.12.31 账面价值	38,514,937.90	20,793,061.16	2,574,321.01	749,164.65	62,631,484.72

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辐照预埋厂房	2,571,857.18	2020 年 4 月办妥

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	78,911,345.39	11,799,119.21	6,913,294.04
合计	78,911,345.39	11,799,119.21	6,913,294.04

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三厂厂房-一期				485,436.90		485,436.90			
三厂厂房-二期	78,559,726.56		78,559,726.56	425,849.06		425,849.06			
待安装设备及其他	351,618.83		351,618.83	10,887,833.25		10,887,833.25	2,574,027.28		2,574,027.28
一厂办公楼							1,627,549.78		1,627,549.78
鑫宏润工程							2,711,716.98		2,711,716.98
合计	78,911,345.39		78,911,345.39	11,799,119.21		11,799,119.21	6,913,294.04		6,913,294.04

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来 源
一厂办公楼		1,167,685.37	459,864.41			1,627,549.78		尚未完工				自筹
分切车间		1,436,377.41	515,857.38	1,952,234.79				完工				自筹
3 车间传达室		150,000.00		150,000.00				完工				自筹
待安装设备			3,682,514.97	1,108,487.69		2,574,027.28		尚未验收				自筹
鑫宏润工程			2,711,716.98			2,711,716.98		尚未完工				自筹
合计		2,754,062.78	7,369,953.74	3,210,722.48		6,913,294.04						

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
一厂办公楼		1,627,549.78	1,079,402.50	2,706,952.28				完工				自筹
待安装设备		2,574,027.28	14,542,269.88	6,228,463.91		10,887,833.25		尚未验收				自筹
鑫宏润工程		2,711,716.98	1,077,816.89	3,789,533.87				完工				自筹
三厂厂房-一期	17,598,915.76		14,486,117.88	14,000,680.98		485,436.90		尚未完工				自筹
三厂厂房-二期	81,920,660.55		425,849.06			425,849.06		尚未完工				自筹
二厂附属工程			1,011,916.29	1,011,916.29				完工				自筹
合计		6,913,294.04	32,623,372.50	27,737,547.33		11,799,119.21						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
待安装设备		10,887,833.25	15,873,547.76	26,409,762.18		351,618.83		尚未验收				自筹
三厂厂房-一期		485,436.90	1,956,268.67	2,441,705.57				完工				自筹
三厂厂房-二期	81,920,660.55	425,849.06	79,609,373.35	1,475,495.85		78,559,726.56		尚未完工				自筹
鑫宏润辐照预埋厂 房			2,571,857.18	2,571,857.18				完工				自筹
合计		11,799,119.21	100,011,046.96	32,898,820.78		78,911,345.39						

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	6,301,007.12		6,301,007.12
(2) 本期增加金额	1,216,356.72	170,940.17	1,387,296.89
—购置		170,940.17	170,940.17
—企业合并增加	1,216,356.72		1,216,356.72
(3) 本期减少金额	1,349,300.00		1,349,300.00
—处置	1,349,300.00		1,349,300.00
(4) 2017.12.31	6,168,063.84	170,940.17	6,339,004.01
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	268,286.61		268,286.61
(2) 本期增加金额	171,341.55		171,341.55
—计提	161,205.25		161,205.25
—企业合并增加	10,136.30		10,136.30
(3) 本期减少金额	6,000.03		6,000.03
—处置	6,000.03		6,000.03
(4) 2017.12.31	433,628.13		433,628.13
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	5,734,435.71	170,940.17	5,905,375.88
(2) 2016.12.31 账面价值	6,032,720.51		6,032,720.51

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	6,168,063.84	170,940.17	6,339,004.01
(2) 本期增加金额	21,722,342.00		21,722,342.00
—购置	21,722,342.00		21,722,342.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	27,890,405.84	170,940.17	28,061,346.01
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	433,628.13		433,628.13
(2) 本期增加金额	397,967.47	34,188.00	432,155.47
—计提	397,967.47	34,188.00	432,155.47
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	831,595.60	34,188.00	865,783.60
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	27,058,810.24	136,752.17	27,195,562.41
(2) 2017.12.31 账面价值	5,734,435.71	170,940.17	5,905,375.88

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	27,890,405.84	170,940.17	28,061,346.01
(2) 本期增加金额	59,173,724.49		59,173,724.49
—购置	59,173,724.49		59,173,724.49

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额	2,294,342.00		2,294,342.00
—处置	2,294,342.00		2,294,342.00
(4) 2019.12.31	84,769,788.33	170,940.17	84,940,728.50
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	831,595.60	34,188.00	865,783.60
(2) 本期增加金额	1,021,438.90	34,188.00	1,055,626.90
—计提	1,021,438.90	34,188.00	1,055,626.90
(3) 本期减少金额	135,713.74		135,713.74
—处置	135,713.74		135,713.74
(4) 2019.12.31	1,717,320.76	68,376.00	1,785,696.76
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	83,052,467.57	102,564.17	83,155,031.74
(2) 2018.12.31 账面价值	27,058,810.24	136,752.17	27,195,562.41

2、 截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越南润阳土地	17,452,852.49	正在办理
合计	17,452,852.49	

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
鑫宏润		124,972.13				124,972.13
小计		124,972.13				124,972.13
减值准备						
鑫宏润						
小计						
账面价值		124,972.13				124,972.13

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
鑫宏润	124,972.13					124,972.13
小计	124,972.13					124,972.13
减值准备						
鑫宏润						
小计						
账面价值	124,972.13					124,972.13

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
鑫宏润	124,972.13					124,972.13
小计	124,972.13					124,972.13
减值准备						
鑫宏润						
小计						
账面价值	124,972.13					124,972.13

2、 本期未发生商誉减值准备。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	7,151,428.51	1,072,975.31	5,898,586.43	881,692.68	2,127,516.81	319,127.52
内部交易未实现利润	2,438,100.42	365,715.06	2,682,281.46	670,570.37		
可抵扣亏损	2,473,377.71	429,915.67	3,471,293.81	867,823.45		
递延收益	22,317,000.00	3,347,550.00				
合计	34,379,906.64	5,216,156.04	12,052,161.70	2,420,086.50	2,127,516.81	319,127.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
固定资产折旧一次性扣除	7,292,287.12	1,823,071.78	5,583,347.60	1,395,836.90		
合计	7,292,287.12	1,823,071.78	5,583,347.60	1,395,836.90		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	270.12	146,531.72	12,675.00
可抵扣亏损	204,192.20	3,437,717.11	389,612.29
合计	204,462.32	3,584,248.83	402,287.29

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2024	199,558.62			
2023	4,633.58	3,437,717.11		
2022			389,612.29	
合计	204,192.20	3,437,717.11	389,612.29	

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备、工程款	2,173,194.63	1,654,174.26	1,993,862.30
合计	2,173,194.63	1,654,174.26	1,993,862.30

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	11,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
保证借款			1,200,000.00
信用借款			1,500,000.00
合计	11,000,000.00	10,000,000.00	8,700,000.00

注：以上抵押借款同时附有保证条款。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		7,320,000.00	
合计		7,320,000.00	

期末无已到期未支付的应付票据情况。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	40,435,723.01	34,821,367.54	19,990,586.94
1—2 年	65,568.16	1,007,970.43	9,804.76
2—3 年	379,199.00	9,804.76	1,053.00
3 年以上	47,993.48	40,540.72	39,487.72
合计	40,928,483.65	35,879,683.45	20,040,932.42

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	651,703.05	631,992.74	393,820.05
1—2 年	188,640.41	31,027.25	692.00
2-3 年	30,799.39	692.00	
3 年以上	692.00		
合计	871,834.85	663,711.99	394,512.05

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	494,919.71	10,756,695.00	9,648,932.99	1,602,681.72
离职后福利-设定提存计划	37,652.16	635,262.50	598,611.05	74,303.61
合计	532,571.87	11,391,957.50	10,247,544.04	1,676,985.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,602,681.72	24,044,600.60	22,354,750.45	3,292,531.87
离职后福利-设定提存计划	74,303.61	1,370,260.54	1,280,782.92	163,781.23
辞退福利		24,250.00	24,250.00	
合计	1,676,985.33	25,439,111.14	23,659,783.37	3,456,313.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,292,531.87	40,397,124.92	39,167,073.90	4,522,582.89
离职后福利-设定提存计划	163,781.23	1,887,336.77	1,842,357.46	208,760.54
辞退福利		59,100.00	48,800.00	10,300.00
合计	3,456,313.10	42,343,561.69	41,058,231.36	4,741,643.43

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日止
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	476,362.57	9,604,838.53	8,568,404.01	1,512,797.09
(2) 职工福利费		743,996.98	743,996.98	
(3) 社会保险费	18,557.14	312,165.41	294,372.25	36,350.30
其中：医疗保险费	14,791.92	245,885.78	231,702.82	28,974.88
工伤保险费	2,420.50	42,608.35	40,287.51	4,741.34
生育保险费	1,344.72	23,671.28	22,381.92	2,634.08
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		95,694.08	42,159.75	53,534.33
合计	494,919.71	10,756,695.00	9,648,932.99	1,602,681.72

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,512,797.09	20,818,775.07	19,240,315.84	3,091,256.32
(2) 职工福利费		1,311,915.42	1,311,915.42	
(3) 社会保险费	36,350.30	675,027.18	633,439.94	77,937.54
其中：医疗保险费	28,974.88	522,900.50	489,751.40	62,123.98
工伤保险费	4,741.34	85,562.76	80,138.27	10,165.83
生育保险费	2,634.08	66,563.92	63,550.27	5,647.73
(4) 住房公积金		956,105.00	845,397.00	110,708.00
(5) 工会经费和职工教育经费	53,534.33	282,777.93	323,682.25	12,630.01
合计	1,602,681.72	24,044,600.60	22,354,750.45	3,292,531.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,091,256.32	34,118,655.88	32,948,829.31	4,261,082.89
(2) 职工福利费		2,944,569.42	2,944,569.42	
(3) 社会保险费	77,937.54	968,262.97	947,185.91	99,014.60
其中：医疗保险费	62,123.98	730,420.60	713,757.67	78,786.91
工伤保险费	10,165.83	119,534.68	116,714.12	12,986.39
生育保险费	5,647.73	118,307.69	116,714.12	7,241.30
(4) 住房公积金	110,708.00	1,652,790.00	1,619,176.00	144,322.00
(5) 工会经费和职工教育经费	12,630.01	712,846.65	707,313.26	18,163.40
合计	3,292,531.87	40,397,124.92	39,167,073.90	4,522,582.89

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	37,652.16	630,196.87	594,094.79	73,754.24
失业保险费		5,065.63	4,516.26	549.37
合计	37,652.16	635,262.50	598,611.05	74,303.61

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	73,754.24	1,359,765.83	1,275,386.57	158,133.50
失业保险费	549.37	10,494.71	5,396.35	5,647.73
合计	74,303.61	1,370,260.54	1,280,782.92	163,781.23

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	158,133.50	1,872,352.32	1,829,330.88	201,154.94
失业保险费	5,647.73	14,984.45	13,026.58	7,605.60
合计	163,781.23	1,887,336.77	1,842,357.46	208,760.54

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,913,855.35	2,491,921.05	2,977,237.96
企业所得税	8,889,105.53	3,183,080.74	
房产税	43,406.30	138,743.67	96,658.41
土地使用税	25,086.00	185,658.02	62,722.08
城市维护建设税	107,494.32	146,539.58	84,056.18
教育费附加	59,918.74	80,513.76	50,433.71
地方教育费附加	39,945.82	53,675.84	33,622.47
印花税	12,048.60	10,230.67	12,831.75
个人所得税	18,579.09	14,198.64	2,213.10
合计	11,109,439.75	6,304,561.97	3,319,775.66

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	4,201,643.60	592,584.54	29,869.25
合计	4,201,643.60	592,584.54	29,869.25

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,712,500.00		
往来款及其他	489,143.60	592,584.54	29,869.25
合计	4,201,643.60	592,584.54	29,869.25

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		120,240.50	238,703.82
合计		120,240.50	238,703.82

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款			120,240.50
合计			120,240.50

(二十四) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		22,317,000.00		22,317,000.00	与资产相关的政府补助
合计		22,317,000.00		22,317,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期、 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 1 万吨电子辐照交联聚 乙烯泡棉 (IXPE) 和年深加 工 1 万吨电子辐照交联聚乙 烯泡棉 (IXPE) 项目的基础 设施建设项目补助		22,317,000.00			22,317,000.00	与资产相关
合计		22,317,000.00			22,317,000.00	

2019 年度，湖州南太湖产业集聚区长兴分区管委会为培育工业“大好高”项目，奖励给公司 22,317,000.00 元，用于年产 1 万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）和年深加工 1 万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）项目的基础设施建设。截止 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,000,000.00	4,000,000.00		320,000.00	6,880,000.00	11,200,000.00	27,200,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,200,000.00	5,340,376.00		25,209,524.00		30,549,900.00	57,749,900.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,749,900.00			17,250,100.00		17,250,100.00	75,000,000.00

注：公司原名浙江润阳新材料科技有限公司，原系由陈立新、倪劫、张璞、费晓锋、童晓玲、方峰、姜北成、姜斯平和赵文坚共同出资组建，于 2012 年 10 月 31 日成立，取得长兴县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：330522000086261）。公司原注册资本为人民币 30,000,000.00 元，实收资本为人民币 13,800,000.00 元。其中：陈立新实缴出资人民币 41,400.00 元，占实收资本的 0.3%；倪劫实缴出资人民币 1,457,280.00 元，占实收资本的 10.56%；张璞实缴出资人民币 7,021,440.00 元，占实收资本的 50.88%；费晓锋实缴出资人民币 2,208,000.00 元，占实收资本的 16%；童晓玲实缴出资人民币 1,380,000.00 元，占实收资本的 10%；方峰实缴出资人民币 1,104,000.00 元，占实收资本的 8%；姜北成实缴出资人民币 218,040.00 元，占实收资本的 1.58%；姜斯平实缴出资人民币 218,040.00 元，占实收资本的 1.58%；赵文坚实缴出资人民币 151,800.00 元，占实收资本的 1.1%。上述出资业经湖州天衡联合会计师事务所（普通合伙）验证，并出具湖天验报字[2012]第 101 号验资报告。

2014 年 10 月，根据公司股东会决议、股权转让协议以及修改后的公司章程规定，方峰将其在公司持有的 8%股权转让给张璞，姜北成将其在公司持有的 1.58%股权转让给张璞，赵文坚将其在公司持有的 1.1%股权转让给张璞，倪劫将其在公司持有的 10.56%股权转让给张璞，姜斯平将其在公司持有的 1.58%股权转让给张璞，陈立新将其在公司持有的 0.3%股权转让给张璞。股权转让后公司的注册资本为 30,000,000.00 万元，其中：童晓玲认缴出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 10%；费晓锋认缴出资人民币 4,800,000.00 元，占注册资本的 16%；张璞认缴出资人民币 22,200,000.00 元，占注册资本的 74%。股权转让后公司的实收资本为 13,800,000.00 元，其中：童晓玲实缴出资人民币 1,380,000.00 元，占实收资本的 10%；

费晓锋实缴出资人民币 2,208,000.00 元，占实收资本的 16%；张镛实缴出资人民币 10,212,000.00 元，占实收资本的 74%。

2014 年 11 月根据公司章程的规定，浙江润阳新材料科技有限公司改制交更为浙江润阳新材料科技股份有限公司（筹），改制变更后公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 30,000,000.00 元，由浙江润阳新材料科技有限公司全体股东以其拥有的浙江润阳新材料科技有限公司截至 2014 年 10 月 31 日止经审计的净资产投入。截至 2014 年 10 月 31 日止公司经审计的净资产金额为人民币 13,374,960.83 元，其中折股 13,000,000.00 股，计 13,000,000.00 元，其余 374,960.83 元作为资本溢价计入资本公积。改制变更申请登记的注册资本实收情况已由中勤万信会计师事务所浙江分所出具《验资报告》（勤信浙验字[2015]第 3 号）。.

2014 年 12 月 10 日，浙江润阳新材料科技有限公司经过股份制改造，交更为浙江润阳新材料科技股份有限公司(非上市、自然入投资或控股)，并于 2014 年 12 月 10 日取得湖州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号: 330522000086261）。

2015 年 4 月根据公司股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司注册资本由 3,000 万元减少至 1,600 万元，由全体股东等比例减资，并对公司章程作相应修改。上述减资业经中勤万信会计师事务所浙江分所验证，并出具勤信浙验字[2015]字第 1001 号验资报告。

2015 年 6 月，张镛、费晓锋、童晓玲向公司出资 3,000,000.00 元，增资价格为每股 1.00 元，公司实收股本总额由 13,000,000.00 元增加至 16,000,000.00 元。其中张镛以货币方式出资 2,220,000.00 元，费晓锋以货币方式出资 480,000.00 元，童晓玲以货币方式出资 300,000.00 元。本次出资后，公司的实收资本为人民币 16,000,000.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。上述增资业经中勤万信会计师事务所浙江分所验证，并出具勤信浙验字[2015]第 1002 号验资报告。

2017 年 6 月，根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司以资本公积人民币 320,000.00 元、未分配利润人民币 6,880,000.00 元增加注册资本人民币 7,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 23,200,000.00 元。该次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 12 月 27 日出具信会师报字[2017]第 ZF50067 号验资报告。

2017 年 12 月，根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，其中：万立祥出资人民币 222,720.00 元；宁波梅山保税港区明茂投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,858,806.00 元；宁波梅山保税港区安扬投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,918,474.00 元，变更后的注册资本为人民币 27,200,000.00 元。该次出资业经立信会计师事务所（特殊普通

合伙) 审验, 并于 2018 年 1 月 3 日出具信会师报字[2018]第 ZF50025 号验资报告。2018 年 1 月, 根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,590,476.00 元, 其中: 唐艺森认缴人民币 647,619.00 元; 宋行群认缴人民币 647,619.00 元; 徐雄翔认缴人民币 1,295,238.00 元, 变更后的注册资本为人民币 29,790,476.00 元。该次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2018 年 01 月 24 日出具信会师报字[2018]第 ZF50026 号验资报告。

2018 年 3 月, 根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定, 公司以资本公积人民币 25,209,524.00 元增加注册资本人民币 25,209,524.00 元, 变更后的注册资本为人民币 55,000,000.00 元。该次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2018 年 3 月 30 日出具信会师报字[2018]第 ZF10728 号验资报告。

2018 年 12 月, 根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,749,900.00 元, 其中: 长兴兴美投资管理合伙企业(有限合伙) 认缴人民币 916,600.00 元; 宁波梅山保税港区鼎新企业管理合伙企业(有限合伙) 认缴人民币 458,400.00 元; 翁晓冬认缴人民币 458,300.00 元; 长兴荣俊投资合伙企业(有限合伙) 认缴人民币 687,500.00 元; 长兴科创投资管理合伙企业(有限合伙) 认缴人民币 229,100.00 元, 变更后的注册资本为人民币 57,749,900.00 元。该次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2019 年 01 月 02 日出具信会师报字[2019]第 ZF10007 号验资报告。

2019 年 3 月, 根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定, 公司以资本公积人民币 17,250,100.00 元增加注册资本人民币 17,250,100.00 元, 变更后的注册资本为人民币 75,000,000.00 元。该次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2019 年 3 月 28 日出具信会师报字[2019]第 ZF10602 号验资报告。

上述股权变动事项均已办理工商变更登记手续。

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	374,960.83	28,373,448.51	320,000.00	28,428,409.34
合计	374,960.83	28,373,448.51	320,000.00	28,428,409.34

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	28,428,409.34	94,662,442.00	25,792,250.50	97,298,600.84
合计	28,428,409.34	94,662,442.00	25,792,250.50	97,298,600.84

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	97,298,600.84		17,250,100.00	80,048,500.84
合计	97,298,600.84		17,250,100.00	80,048,500.84

注：

1、2017 年度资本溢价增加 28,373,448.51 元，减少 320,000.00 元，其中：

增加说明：

（1）根据公司 2017 年第七次临时股东大会决议，公司增发新股 400 万股，每股认购价 2.60 元，其中注册资本人民币 4,000,000.00 元，资本溢价人民币 6,400,000.00 元计入资本公积；

（2）资本公积增加 21,973,448.51 元系确认股份支付费用所致，具体详见“附注十、股份支付”。

减少说明：

（1）根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司以资本公积人民币 320,000.00 元、未分配利润人民币 6,880,000.00 元增加注册资本人民币 7,200,000.00 元，资本公积减少 320,000.00 元。

2、2018 年度资本溢价增加 94,662,442.00 元，减少 25,792,250.50 元，其中：

增加说明：

（1）根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司增发新股 2,590,476.00 股，每股认购价 15.44 元，其中 2,590,476.00 元作为股本，37,409,524.00 元作为股本溢价计入资本公积；

（2）根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议，公司增发新股 2,749,900.00 股，每股认购价 21.82 元，其中 2,749,900.00 元作为股本，57,252,918.00 元作为股本溢价计入资本公积。

减少说明：

（1）根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司以现有总股本 29,790,476.00 股为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8.4623 股，共计转增 25,209,524.00 股，减少资本公积 25,209,524.00 元；

（2）公司于 2018 年 4 月 9 日与自然人李勇先生、2018 年 4 月 19 日与无锡爱邦辐射技术有限公司（以下合称“鑫宏润少数股东”）签订的《股权转让协议》，公司以自有资金收购鑫宏润少数股东合计持有鑫宏润的 35.25% 股权，收购价格为鑫宏润少数股东对鑫宏润的实际原始出资额共计人民币 2,778,227.00 元。本次交易完成后，公司持有鑫宏润 100% 股权。股权收购对价与购买日 2018 年 4 月 30 日公司实际应享有鑫宏润的净资产份额的差额人民币 -582,726.50 元确认为“资本公积-股本溢价”，具体详见附注“七、在其他主体中的权益：（二）在子公司的所有者权益份额发生变

化且仍控制子公司的交易”。

3、2019 年度资本溢价减少 17,250,100.00 元，其中：

减少说明：

（1）根据 2019 年第一次临时股东大会以及修改后的公司章程规定，公司以资本公积人民币 17,250,100.00 元增加注册资本人民币 17,250,100.00 元，减少资本公积 17,250,100.00 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
2. 将重分类进损益的其他综合收益				-235,199.86				-235,199.86		-235,199.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额				-235,199.86				-235,199.86		-235,199.86
其他综合收益合计				-235,199.86				-235,199.86		-235,199.86

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,412,842.52	2,147,916.05		3,560,758.57
合计	1,412,842.52	2,147,916.05		3,560,758.57

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,560,758.57	8,017,378.77		11,578,137.34
合计	3,560,758.57	8,017,378.77		11,578,137.34

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	11,578,137.34	9,682,491.87		21,260,629.21
合计	11,578,137.34	9,682,491.87		21,260,629.21

说明：根据公司法和本公司的章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	104,191,536.93	24,973,559.09	12,522,314.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	104,191,536.93	24,973,559.09	12,522,314.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,833,172.36	87,235,356.61	21,479,160.54
减：提取法定盈余公积	9,682,491.87	8,017,378.77	2,147,916.05
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			6,880,000.00
期末未分配利润	210,342,217.42	104,191,536.93	24,973,559.09

项目变动及利润分配情况

注 1：根据公司法和本公司的章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2：2017 年 4 月，根据股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司以资本公积人民币 320,000.00 元、未分配利润人民币 6,880,000.00 元增加注册资本人民币 7,200,000.00 元，导致 2017 年度未分配利润减少 6,880,000.00 元。

注 3：根据 2019 年第六次临时股东大会，经全体股东一致表决同意，公司首次公开发行股票前形成的滚存未分配利润由公司发行后的新老股东按持股比例共同享有。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,006,139.39	194,435,818.81	323,555,772.90	190,629,506.87	168,145,776.23	100,654,223.48
其他业务	3,961,881.66	594,633.46	1,264,806.80	379,650.77	219,514.53	
合计	364,968,021.05	195,030,452.27	324,820,579.70	191,009,157.64	168,365,290.76	100,654,223.48

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	361,006,139.39	323,555,772.90	168,145,776.23
其中：销售商品	361,006,139.39	323,555,772.90	168,145,776.23
其他业务收入	3,961,881.66	1,264,806.80	219,514.53
其中：废料销售	3,005,920.63	698,860.74	219,514.53
材料销售	952,904.43	552,035.26	
其他	3,056.60	13,910.80	
合计	364,968,021.05	324,820,579.70	168,365,290.76

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	787,196.20	1,151,966.28	493,471.07
教育费附加	436,460.65	659,211.35	296,082.63
地方教育费附加	290,973.76	439,474.23	197,388.41
房产税	16,717.13	224,268.99	170,776.87
土地使用税	25,086.00	214,509.04	119,869.49
车船使用税		288.75	4,235.00
印花税	178,785.53	135,715.62	67,619.35
合计	1,735,219.27	2,825,434.26	1,349,442.82

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	5,121,265.85	4,618,004.40	2,825,020.82

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	1,357,308.11	1,199,692.75	973,290.27
职工薪酬	1,427,835.47	953,203.00	815,637.69
展会费	232,294.71	164,718.02	180,835.85
样品费	146,520.53	112,313.71	111,231.32
差旅费	698,960.11	204,796.24	106,902.98
其他	208,522.06	337,626.70	67,967.80
合计	9,192,706.84	7,590,354.82	5,080,886.73

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付			21,973,448.51
职工薪酬	8,838,899.15	5,222,125.21	1,712,955.80
聘请中介机构费	5,115,041.55	1,907,605.80	1,423,880.28
折旧和摊销	3,107,903.89	1,102,876.16	869,104.75
业务招待费	1,510,817.90	1,097,970.69	756,013.72
办公费	956,063.47	1,117,792.57	411,922.67
汽车费	1,215,939.66	464,430.68	345,753.49
差旅费	339,006.30	175,859.11	114,511.65
其他	640,629.65	942,173.56	573,229.73
合计	21,724,301.57	12,030,833.78	28,180,820.60

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工	4,718,162.89	3,033,554.53	1,871,562.01
研发材料费	5,660,911.44	5,292,280.08	5,451,028.74
折旧和摊销	496,844.73	432,410.43	226,650.36
其他	964,528.95	984,355.83	348,249.10
合计	11,840,448.01	9,742,600.87	7,897,490.21

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	886,424.12	307,326.22	619,296.84
减：利息收入	209,033.54	19,088.21	5,268.42
汇兑损益	-80,674.84	-213,656.09	308,940.91

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	100,707.50	54,009.82	45,443.93
合计	697,423.24	128,591.74	968,413.26

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,148,789.10	1,064,654.00	736,989.26
合计	7,148,789.10	1,064,654.00	736,989.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励	31,700.00		136,500.00	与收益相关
科技创新政策资金	454,400.00	181,500.00		与收益相关
长兴县技术创新体系建设资金			323,921.00	与收益相关
创新券第二批兑现经费		28,606.00	49,962.00	与收益相关
长兴县开放型经济发展专项资金		38,500.00	91,700.00	与收益相关
长兴县人才开发政策兑现资金		19,200.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金			38,200.00	与收益相关
城镇土地使用税减免	95,895.59			与收益相关
创新券第一批兑现经费		33,118.00	4,870.00	与收益相关
长兴县省级技术创新体系试点县建设资金			45,000.00	与收益相关
工矿企业安全生产评审经费补助			2,000.00	与收益相关
退水利建设基金			22,681.00	与收益相关
2016 年亩产税退税			22,155.26	与收益相关
支持工业企业发展财政专项资金		415,000.00		与收益相关
吕山乡工业经济奖励		347,000.00		与收益相关
见习补助款	14,904.00	1,730.00		与收益相关
企业招聘补贴	12,891.00			与收益相关
社保费用返还	780,530.51			与收益相关
工业政策奖励	2,089,900.00			与收益相关
产业扶持补助	3,480,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
外经贸专项资金	41,900.00			与收益相关
教授博士柔性工作站补贴	55,000.00			与收益相关
创新券兑现经费	91,668.00			与收益相关
合计	7,148,789.10	1,064,654.00	736,989.26	

2019 年计入其他收益的政府补助 7,148,789.10 元，

其中：收到的与收益相关的政府补助 7,148,789.10 元，具体如下：

（1）2019 年度，根据长兴县人社局、长兴县财政局文件《长兴县应聘补贴、招聘补贴、吸纳就业补贴和技能型人才输送补贴实施办法》，公司收到企业招聘补贴 3,000.00 元。

（2）2019 年度，根据长政办发【2018】61 号长兴县人民政府文件《长兴县人民政府办公室关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施意见》，公司收到减免土地使用税金额 95,895.59 元。

（3）2019 年度，根据《关于组团赴湖北省武汉市相关高校参加校园招聘会的通知》文件，公司收到招聘补贴 891.00 元。

（4）2019 年度，根据浙政发【2018】50 号浙江省人民政府文件《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，公司收到社保费用返还 705,771.48 元，鑫宏润收到社保费用返还 54,395.30 元，长兴易丰收到社保费用返回 20,363.73 元。

（5）2019 年度，根据长兴县人社局、长兴县财政局文件《长兴县应聘补贴、招聘补贴、吸纳就业补贴和技能型人才输送补贴实施办法》，公司收到长兴县大学生实习补贴 14,904.00 元。

（6）2019 年度，根据长政发【2018】22 号长兴县人民政府文件《长兴县人民政府关于印发长兴县大工业政策三十六条的通知》，公司收到大工业政策奖 2,089,900.00 元。

（7）2019 年度，根据长财预【2019】153 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2018 年第一批长兴县科技创新政策资金的通知》，公司收到长兴县科技创新政策资金 391,000.00 元。

（8）2019 年度，根据甬梅保经【2019】7 号宁波梅山保税港区经济发展局文件《关于拨付 2019 年产业发展扶持资金的通知》，宁波易丰收到宁波梅山保税港区财政局产业发展扶持资金 1,490,000.00 元。

(9) 2019 年度，根据甬梅保经【2019】13 号宁波梅山保税港区经济发展局文件《关于拨付 2019 年产业发展扶持资金的通知》，宁波易丰收到宁波梅山保税港区财政局产业发展扶持资金 1,990,000.00 元。

(10) 2019 年度，根据长财预【2019】153 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2018 年第一批长兴县科技创新政策资金的通知》，鑫宏润收到科技创新资金 31,700.00 元。

(11) 2019 年度，根据长财预【2019】151 号长兴县财政局、长兴县商务局文件《关于拨付 2018 年度大工业政策三十六条财政专项奖励补助资金的通知》，公司收到长兴县财政局外经贸专项资金 41,900.00 元。

(12) 2019 年度，根据长财预【2019】110 号长兴县财政局、长兴县人力资源和社会保障局文件《关于拨付 2018 年度长兴县人才开发政策资金的通知》，公司收到长兴县财政局教授博士柔性工作站补贴 55,000.00 元。

(13) 2019 年度，根据长财预【2019】153 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2018 年第一批长兴县科技创新政策资金的通知》，公司收到长兴县财政局第一批科技创新资金 63,400.00 元。

(14) 2019 年度，根据长兴县人才资源开发管理办公室文件《关于申报赴安工大招聘会招聘补贴的通知》，公司收到招聘补贴 1,000.00 元。

(15) 2019 年度，根据长兴县人力资源和社会保障局文件《关于组织引才联智高校行西安招聘活动的通知》，公司收到招聘补贴 3,000.00 元。

(16) 2019 年度，根据长人社发【2018】46 号长兴县人力资源和社会保障局、长兴县财政局文件《关于印发〈长兴县扶持大学生就业创业政策〉配套实施办法的通知》，公司收到招聘补贴 3,000.00 元。

(17) 2019 年度，根据长兴县人力资源和社会保障局《关于组团赴江西工业职业技术学院开展招聘活动的通知》文件，公司收到招聘补贴 2,000.00 元。

(18) 2019 年度，根据长财预【2019】239 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2018 年度长兴县创新券兑现经费的通知》，公司收到科技创新券经费 91,668.00 元。

2018 年度计入其他收益的政府补助 1,064,654.00 元，

其中：收到的与收益相关的政府补助 1,064,654.00 元，具体如下：

(1) 2018 年度，根据长财预[2018]80 号长兴县财政局、长兴县科技创新委员会文件《关于下达 2017 年长兴县科技创新政策资金（第一批）的通知》，公司收到科技创新政策资金 181,500.00 元。

(2) 2018 年度, 根据长财预[2018]78 号中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县财政局和长兴县人力资源和社会保障局文件《关于拨付 2017 年度长兴县人才开发政策资金(补助企业部分)的通知》, 公司收到人才开发政策资金 19,200.00 元。

(3) 2018 年度, 根据长财预[2018]102 号长兴县财政局、长兴县科技创新委员会文件《关于下达 2017 年长兴县创新券第一批兑现经费的通知》, 公司收到长兴县财政局 2017 年创新券兑现经费 33,118.00 元。

(4) 2018 年度, 根据长人社发【2018】36 号长兴县人力资源和社会保障局文件《关于公布 2017 年长兴县高校毕业生见习基地评估认定名单、拨付见习补助和开展 2018 年就业见习工作的通知》, 公司收到见习补助款 1,730.00 元。。

(5) 2018 年度, 根据长财预[2018]200 号长兴县财政局、长兴县科技创新委员会文件《关于下达 2017 年长兴县创新券第二批兑现经费的通知》, 公司收到 2017 年第二批创新券兑现经费 28,606.00 元。

(6) 2018 年度, 根据长财企[2018]79 号长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》文件, 公司收到 2017 年度支持工业企业发展财政专项资金 415,000.00 元。

(7) 2018 年度, 根据长财企[2018]84 号长兴县财政局、长兴县商务局文件《关于拨付 2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》, 公司收到 2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金 38,500.00 元。

(8) 2018 年度, 根据吕委[2018]20 号中共长兴县吕山乡委员会、长兴县吕山乡人民政府文件《关于表彰 2017 年度工业经济和科技创新先进单位和个人的决定》, 公司收到吕山乡工业经济奖励 347,000.00 元。

2017 年度计入其他收益的政府补助 736,989.26 元,

其中: 收到的与收益相关的政府补助 736,989.26 元, 具体如下:

(1) 2017 年度, 根据吕委[2017]15 号中共长兴县吕山乡委员会、长兴县吕山乡人民政府文件《关于表彰 2016 年度工业经济和科技创新先进单位和个人的决定》, 公司收到补助资金 136,500.00 元。

(2) 2017 年度, 根据长财预[2017]75 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《于下达 2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金(第一批)的通知》, 公司收到补助资金 323,921.00 元。

(3) 2017 年度, 根据长财预[2017]89 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金的通知》, 公司收到补助资金 45,000.00 元。

(4) 2017 年度, 根据长财预[2017]34 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2016 年长兴县创新券第一批兑现经费的通知》, 公司收到补助资金 4,870.00 元。

(5) 2017 年度, 根据长财预[2017]140 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2016 年长兴县创新券第二批兑现经费的通知》, 公司收到补助资金 49,962.00 元。

(6) 2017 年度, 根据长财企[2017]77 号长兴县财政局、长兴县商务局文件《关于拨付 2016 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》, 公司收到补助资金 91,700.00 元。

(7) 2017 年度, 根据浙财企[2017]68 号浙江省财政厅、浙江省商务厅文件《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》, 公司收到补助资金 38,200.00 元。

(8) 2017 年度, 根据长财建 [2017]110 号长兴县财政局, 长兴县安全生产委员会办公室文件《关于下达 2016 年度全县工矿企业安全生产三级标准化评审经费补助的通知》, 公司收到补助资金 2,000.00 元。

(9) 2017 年度, 根据浙财综【2012】130 号浙江省财政厅、浙江省地方税务局文件《关于印发<浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法>的通知》, 公司收到长兴县地方税务局税收返还 22,681.00 元。

(10) 2017 年度, 根据长政办发【2015】118 号长兴县人民政府办公室文件《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施意见》, 公司收到长兴县地方税务局亩产税退税 22,155.26 元。

(三十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品取得的投资收益	3,081,053.09	1,280,029.61	82,067.66
权益法核算的长期股权投资收益			-137,386.57
合计	3,081,053.09	1,280,029.61	-55,318.91

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	634,494.83
其他应收款坏账损失	140,449.92
合计	774,944.75

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		3,184,800.95	961,831.77
存货跌价损失	345,385.59	762,477.74	
合计	345,385.59	3,947,278.69	961,831.77

(四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-1,405,048.13		-27,869.07	-1,405,048.13		-27,869.07
无形资产处置损益			-164,333.34			-164,333.34
二厂厂房、土地政府收储处置损益	-443,012.83			-443,012.83		
合计	-1,848,060.96		-192,202.41	-1,848,060.96		-192,202.41

(四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,682,655.99	4,115,712.65	663,938.93	8,682,655.99	4,115,712.65	663,938.93
其他	10,608.84	42,979.33	27,000.00	10,608.84	42,979.33	27,000.00
合计	8,693,264.83	4,158,691.98	690,938.93	8,693,264.83	4,158,691.98	690,938.93

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
挂牌上市企业相关奖励	8,682,655.99	4,115,712.65	663,938.93	与收益相关
合计	8,682,655.99	4,115,712.65	663,938.93	

2019 年计入营业外收入的政府补助 8,682,655.99 元，

其中：1、收到的与收益相关的政府补助 8,682,655.99 元，具体如下：

2019 年度，根据长政发【2018】22 号长兴县人民政府文件《长兴县人民政府关于印发长兴县大工业政策三十六条的通知》，公司收到挂牌上市企业政策专项资金 8,682,655.99 元。

2018 年度计入营业外收入的政府补助 4,115,712.65 元，

其中：1、收到的与收益相关的政府补助 4,115,712.65 元，具体如下：

（1）2018 年度，根据长政发[2017] 11 号文件《长兴县人民政府关于进一步推动企业对接资本市场挂牌上市的政策意见》，公司收到上市扶持奖励 3,715,712.65 元。

（2）2018 年度，根据长政发[2018]22 号长兴县人民政府文件《长兴县人民政府关于印发长兴县大工业政策三十六条的通知》，公司收到补助资金 400,000.00 元。

2017 年度计入营业外收入的政府补助 663,938.93 元，

其中：1、收到的与收益相关的政府补助 663,938.93 元，具体如下：

2017 年度，根据长政发[2017]11 号长兴县人民政府文件《关于进一步推动企业对接资本市场挂牌上市的政策意见》，公司收到长兴县吕山乡人民政府上市公司补助 663,938.93 元。

(四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	533,900.00	125,000.00		533,900.00	125,000.00	
非流动资产毁损报废损失	104.70			104.70		
非常损失	1,189,073.63			1,189,073.63		
水利建设基金			456.51			
其他	25,823.40	64,375.42	2,174.43	25,823.40	64,375.42	2,174.43
合计	1,748,901.73	189,375.42	2,630.94	1,748,901.73	189,375.42	2,174.43

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	25,488,946.14	17,391,772.85	3,115,072.04
递延所得税费用	-2,368,834.66	-705,122.08	-144,274.76
合计	23,120,111.48	16,686,650.77	2,970,797.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	138,953,283.84	103,860,328.07	24,449,957.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,842,992.57	15,579,049.21	3,667,493.67
子公司适用不同税率的影响	2,656,343.16	1,066,166.70	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,733.09	395,510.91	115,471.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-100,571.82	
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	641,262.03	859,429.28	
高新技术企业研发加计扣除的影响	-1,320,547.30	-1,103,324.37	-722,657.35
其他	-17,672.07	-9,609.14	-89,510.92
所得税费用	23,120,111.48	16,686,650.77	2,970,797.28

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	115,833,172.36	87,235,356.61	21,479,160.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	70,911,095.91	55,626,695.14
基本每股收益	1.54	1.23	0.39
其中：持续经营基本每股收益	1.54	1.23	0.39
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	115,833,172.36	87,235,356.61	21,479,160.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	70,911,095.91	55,626,695.14
稀释每股收益	1.54	1.23	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	1.54	1.23	0.39
终止经营稀释每股收益			

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	38,148,445.09	5,180,366.65	1,400,928.19
保证金	5,762,150.00	350,000.00	229,300.00
利息收入	209,033.54	19,088.21	5,268.42
其他	418,838.97	598,182.87	175,052.53
合计	44,538,467.60	6,147,637.73	1,810,549.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	6,530,710.76	3,479,055.31	2,084,666.98
技术研发费	7,414,513.12	6,658,672.70	5,798,747.34
聘请中介机构费	5,114,098.15	1,603,874.87	1,073,880.28
业务招待费	2,868,126.01	2,297,663.44	1,729,303.99
保证金	2,234,600.00	2,840,800.00	
汽车费	1,215,939.66	411,863.19	345,753.49
办公费	977,252.58	1,149,618.09	442,790.56
差旅费	1,037,966.41	380,655.35	221,414.63
其他	1,847,790.68	2,661,437.73	1,019,674.38
合计	29,240,997.37	21,483,640.68	12,716,231.65

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回借款			1,720,000.00
合计			1,720,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拆出借款			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	115,833,172.36	87,173,677.30	21,479,160.54
加：信用减值损失	774,944.75		
资产减值准备	345,385.59	3,947,278.69	961,831.77
固定资产折旧	7,817,531.50	3,837,606.75	1,933,889.68
无形资产摊销	1,055,626.86	432,155.47	161,205.25

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,848,060.96		192,202.41
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	104.70		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)			
财务费用 (收益以“—”号填列)	805,749.28	287,961.61	673,724.80
投资损失 (收益以“—”号填列)	-3,081,053.09	-1,280,029.61	55,318.91
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-2,796,069.54	-2,100,958.98	-144,274.76
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	427,234.88	1,395,836.90	
存货的减少 (增加以“—”号填列)	11,837,179.75	-11,376,704.48	-8,303,748.41
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-34,322,768.52	-74,919,777.86	-25,016,303.18
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-9,811,530.54	28,861,411.17	14,046,950.69
其他	22,317,000.00		21,973,448.51
经营活动产生的现金流量净额	113,050,568.94	36,258,456.96	28,013,406.21
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	96,632,670.62	6,361,471.05	20,689,816.51
减：现金的期初余额	6,361,471.05	20,689,816.51	2,570,514.47
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	90,271,199.57	-14,328,345.46	18,119,302.04

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,100,000.00
其中：鑫宏润			2,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			669,405.14

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：鑫宏润			669,405.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			1,430,594.86

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	96,632,670.62	6,361,471.05	20,689,816.51
其中：库存现金	70,468.74	13,694.79	12,325.21
可随时用于支付的银行存款	96,562,201.88	6,347,776.26	20,677,491.30
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	96,632,670.62	6,361,471.05	20,689,816.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	830,000.00	4,560,476.38	230,000.00	开银行承兑汇票的保证金和电费保证金
固定资产	23,944,614.93	19,863,225.70	18,304,633.62	用于抵押
无形资产	27,454,845.02	25,876,916.94	4,528,215.30	用于抵押
合计	52,229,459.95	50,300,619.02	23,062,848.92	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,851,994.27
其中：美元	399,786.24	6.9762	2,788,988.77
欧元	7,426.76	7.8155	58,043.84
越南盾	16,532,035.00	0.0003	4,961.66
应收账款			5,114,369.56
其中：美元	733,116.82	6.9762	5,114,369.56
其他应收款			5,402.49
其中：越南盾	18,000,000.00	0.0003	5,402.49
应付账款			1,635.75
其中：越南盾	5,450,000.00	0.0003	1,635.75

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,101,820.27
其中：美元	150,448.98	6.8632	1,032,561.44
欧元	8,720.17	7.9424	69,258.83
应收账款			5,511,403.94
其中：美元	803,037.06	6.8632	5,511,403.94

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			3,930,966.94
其中：美元	601,598.81	6.5342	3,930,966.94

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

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

VIETNAM RUNYANG TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 系注册地和经营地在越南的全资子公司，记账本位币为越南盾，本期未发生变化。

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
年产 1 万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）和年深加工 1 万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）项目的基础设施建设项目补助	22,317,000.00	递延收益				其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
上市挂牌奖励	13,462,307.57	8,682,655.99	4,115,712.65	663,938.93	营业外收入
科技创新奖励	168,200.00	31,700.00		136,500.00	其他收益
长兴县技术创新体系建设资金	323,921.00			323,921.00	其他收益
创新券第二批兑现经费	78,568.00		28,606.00	49,962.00	其他收益
长兴县开放型经济发展专项资金	130,200.00		38,500.00	91,700.00	其他收益
长兴县人才开发政策兑现资金	19,200.00		19,200.00		其他收益
中央外经贸发展专项资金	38,200.00			38,200.00	其他收益
城镇土地使用税减免	95,895.59	95,895.59			其他收益
创新券第一批兑现经费	37,988.00		33,118.00	4,870.00	其他收益
长兴县省级技术创新体系试点县建设资金	45,000.00			45,000.00	其他收益

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		成本费用损失的金额			
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
工矿企业安全生产评审经费补助	2,000.00			2,000.00	其他收益
退水利建设基金	22,681.00			22,681.00	其他收益
2016 年亩产税退税	22,155.26			22,155.26	其他收益
支持工业企业发展财政专项资金	415,000.00		415,000.00		其他收益
吕山乡工业经济奖励	347,000.00		347,000.00		其他收益
见习补助款	16,634.00	14,904.00	1,730.00		其他收益
企业招聘补贴	12,891.00	12,891.00			其他收益
社保费用返还	780,530.51	780,530.51			其他收益
工业政策奖励	2,089,900.00	2,089,900.00			其他收益
产业扶持补助	3,480,000.00	3,480,000.00			其他收益
科技创新政策资金	635,900.00	454,400.00	181,500.00		其他收益
外经贸专项资金	41,900.00	41,900.00			其他收益
教授博士柔性工作站补贴	55,000.00	55,000.00			其他收益
创新券兑现经费	91,668.00	91,668.00			其他收益
合计	22,412,739.93	15,831,445.09	5,180,366.65	1,400,928.19	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2017 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
湖州鑫宏润辐照技术有限公司	2017.12.22	2,100,000.00	30.84	现金购买	2017.12.22	获得控制权		

注：鑫宏润 2017 年 3 月设立时，公司以现金、土地出资，取得 33.91%的股权；2017 年 12 月公司从其他股东处转让取得 30.84%的股权，合计取得鑫宏润 64.75%的股权，实现控制。

2、 合并成本及商誉

2017 年度

	湖州鑫宏润辐照技术有限公司
合并成本	
—现金	2,100,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,171,266.43
—其他	
合并成本合计	4,271,266.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,146,294.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	124,972.13

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并取得鑫宏润 64.75%股权，因鑫宏润无大额长期资产，合并成本公允价值依据账面价值确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	湖州鑫宏润辐照技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,315,821.73	7,315,821.73
货币资金	669,405.14	669,405.14
预付款项	34,000.00	34,000.00
其他应收款	240,825.00	240,825.00
存货	67,345.30	67,345.30
其他流动资产	543,116.59	543,116.59
在建工程	2,711,716.98	2,711,716.98
无形资产	1,206,220.42	1,206,220.42
其他非流动资产	1,843,192.30	1,843,192.30
负债：	912,347.62	912,347.62
应付款项	800,333.32	800,333.32

	湖州鑫宏润辐照技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	104,206.53	104,206.53
应交税费	7,807.77	7,807.77
净资产	6,403,474.11	6,403,474.11
减：少数股东权益	2,257,179.81	2,257,179.81
取得的净资产	4,146,294.30	4,146,294.30

注：鑫宏润购买日可辨认资产主要为存货、机器设备，无大额增值的土地、房产等非货币性资产，故鑫宏润购买日的公允价值采用账面价值。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
湖州鑫宏润辐照技术有限公司	2017.12.22	2,171,266.43	2,171,266.43		鑫宏润无大额增值长期资产，原持有股权在购买日的公允价值依据账面价值确定	

(二) 报告期末发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期末发生反向购买。

(四) 报告期末发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、长兴润阳易丰新材料有限公司于 2018 年 3 月成立，注册资本为人民币 10,000 万元，长兴润阳易丰新材料有限公司于 2018 年 3 月取得长兴县工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91330522MA2B42QX3J 的营业执照，从 2018 年 3 月起，公司将

其纳入合并范围。

2、宁波润阳易丰新材料科技有限公司于 2018 年 1 月成立，注册资本为人民币 500 万元，宁波润阳易丰新材料科技有限公司于 2018 年 6 月取得宁波市北仑区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91330206MA2AGTEW78 的营业执照，从 2018 年 1 月起，公司将其纳入合并范围。

3、宁波润阳新材料有限公司于 2018 年 8 月成立，注册资本为人民币 500 万元，宁波润阳新材料有限公司于 2018 年 8 月取得宁波市北仑区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91330206MA2CJ5XT65 的营业执照，从 2018 年 8 月起，公司将其纳入合并范围。

4、经长兴县市场监督管理局核准，公司于 2019 年 5 月 30 日完成对子公司长兴易丰的吸收合并，并办结注销登记，从 2019 年 6 月起，公司不再将其纳入合并报表范围。

5、VIETNAM RUNYANG TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 于 2019 年 9 月成立，注册资本为 11,500,000.00 万越南盾，从 2019 年 9 月起，公司将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
鑫宏润	湖州长兴	湖州长兴	辐照加工等	100.00		非同一控制下企业合并
宁波易丰	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立
宁波润阳	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立
越南润阳	越南光州	越南光州	辐照卷材生产、销售	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

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	
鑫宏润	湖州长兴	湖州长兴	辐照加工等	100.00		非同一控制下企业合并
宁波易丰	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立
长兴易丰	湖州长兴	湖州长兴	制造	100.00		设立

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	
宁波润阳	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

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	
鑫宏润	湖州长兴	湖州长兴	辐照加工等	64.75		非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于 2017 年 12 月 8 日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于增加对湖州鑫宏润辐照技术有限公司投资的议案》，同时，公司与鑫宏润少数股东无锡爱邦辐射技术有限公司、自然人李勇先生（以下合称“鑫宏润少数股东”）签署了《股权转让协议》。公司以自有资金收购鑫宏润少数股东合计持有的鑫宏润 35.25%股权，收购价格为人民币 2,778,227.00 元。本次交易完成后，鑫宏润成为本公司的全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2018 年度

	鑫宏润
购买成本/处置对价	
— 现金	2,778,227.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,778,227.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,195,500.50
差额	582,726.50
其中：调整资本公积	-582,726.50

(三) 报告期未发生合营安排或联营安排。

(四) 报告期未发生重要的共同经营业务。

(五) 报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

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

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止2019年12月31日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，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影响。

(2) 汇率风险

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

可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。报告期本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见财务费用汇兑损益。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	合计
短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	40,928,483.65	40,928,483.65
预收款项	871,834.85	871,834.85
其他应付款	4,201,643.60	4,201,643.60
合计	57,001,962.10	57,001,962.10

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	合计
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	7,320,000.00	7,320,000.00
应付账款	35,879,683.45	35,879,683.45
预收款项	663,711.99	663,711.99
其他应付款	592,584.54	592,584.54
一年内到期额非流动负债	120,240.50	120,240.50
合计	54,576,220.48	54,576,220.48

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	合计
短期借款	8,700,000.00		8,700,000.00

项目	1 年以内	1-2 年	合计
应付账款	20,040,932.42		20,040,932.42
预收款项	394,512.05		394,512.05
其他应付款	29,869.25		29,869.25
一年内到期非流动负债	238,703.82		238,703.82
长期借款		120,240.50	120,240.50
合计	29,404,017.54	120,240.50	29,524,258.04

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			25,763,147.22	25,763,147.22
持续以公允价值计量的资产总额			25,763,147.22	25,763,147.22

(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

应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制人为杨庆锋、张璞夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张镔、杨庆锋	10,000,000.00	2019/4/8	2020/4/7	否
张镔、杨庆锋	35,000,000.00	2019/1/8	2022/1/7	否
张镔、杨庆锋	20,000,000.00	2018/8/2	2020/8/1	否
张镔	19,000,000.00	2019/10/10	2022/10/9	否
杨庆锋	19,000,000.00	2019/10/10	2022/10/9	否
张镔、杨庆锋	21,000,000.00	2019/11/7	2020/5/8	否

关联担保情况说明：

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，张镔、杨庆锋与中国建设银行股份有限公司长兴支行签订《最高额保证合同》，授信额度为 10,000,000.00 元，授信期间为 2019 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 7 日。在上述额度下，为公司向中国建设银行股份有限公司长兴支行开立的 10,000,000.00 元信用证提供担保，10,000,000.00 元信用证到期日为 2020 年 4 月 1 日。由于宁波润阳易丰新材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司长兴支行签订了《国内信用证下福费廷业务申请书》和《客户债权转让书》，使得债权债务关系由公司与宁波润阳易丰新材料变更为公司与中国建设银行股份有限公司长兴支行。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，杨庆锋、张镔与兴业银行股份有限公司湖州分行签订《最高额保证合同》，授信额度为 35,000,000.00 元，授信期限为 2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日。在上述额度下，为公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的 4,000,000.00 元银行承兑汇票提供担保，4,000,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 1 月 9 日至 2019 年 7 月 8 日。截止 2019 年 12 月 31 日，公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的银行承兑汇票余额为 0.00 元。在上述额度下，为公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的 10,000,000.00 元借款提供担保，10,000,000.00 元借款合同期限为 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日。截止 2019 年 12 月 31 日，10,000,000.00 元借款已偿还完毕。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，杨庆锋、张镔与兴业银行股份有限公司湖州分行签订《最高额保证合同》，授信额度为 20,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日。在上述额度下，为公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的 20,000,000.00 元借款提供担保，20,000,000.00 元借款合同期限为 2018 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日。截止 2019 年 12 月 31 日，20,000,000.00 元借款已偿还完毕。

公司湖州分行开立的 2,000,000.00 元银行承兑汇票提供担保，2,000,000.00 元银行承兑汇票期限为 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 9 月 2 日。截止 2019 年 12 月 31 日，公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的银行承兑汇票余额为 0.00 元。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，杨庆锋、张镛分别与兴业银行股份有限公司湖州分行签订《最高额保证合同》，授信额度均为 19,000,000.00 元，授信期限均为 2019 年 10 月 10 日至 2022 年 10 月 9 日。在上述额度下，为公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的 19,000,000.00 元借款提供担保，19,000,000.00 元借款合同期限为 2019 年 10 月 11 日至 2020 年 10 月 10 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该 19,000,000.00 元借款已还款 18,000,000.00 元，尚未还款余额为 1,000,000.00 元。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，张镛、杨庆锋与中国建设银行股份有限公司长兴支行签订《最高额保证合同》，授信额度为 21,000,000.00 元，授信期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 5 月 8 日。在上述额度下，为公司向中国建设银行股份有限公司长兴支行开立的 20,000,000.00 元借款提供担保，20,000,000.00 元借款合同期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 5 月 8 日。截止 2019 年 12 月 31 日，20,000,000.00 元借款已偿还完毕。

2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,887,763.22	1,603,631.44	987,866.66

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2017 年度授予的各项权益工具总额：171.12 万股。

股份支付情况的说明：

公司员工持股平台宁波梅山保税港区明茂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“明茂投资”）、宁波梅山保税港区安扬投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“安扬投资”）于 2017 年 12 月成立。根据公司 2017 年第七次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，由明茂投资、安扬投资、万立祥认缴，其中涉及股份支付的数量为 171.12 万股。

公司 2017 年直接或间接授予员工股份合计 171.12 万股，认购价格为 2.60 元/股。

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			21,973,448.51
公司本期行权的各项权益工具总额			21,973,448.51
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,590,476.00 元，由外部投资者认缴，认购价格为 15.4410 元/股。本期权益工具公允价值的确认方法参考上述外部投资者的认购价格。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：21,973,448.51 元。

2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,973,448.51 元。

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			按近期外部财务投资者的增资价格减去行权价确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			实际取得数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,973,448.51	21,973,448.51	21,973,448.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			21,973,448.51

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国建设银行股份有限公司长兴支行签订的《最高额抵押合同》，担保责任的最高限额为 48,628,000.00 元，抵押财产为价值 48,628,000.00 元的浙江润阳新材料科技股份有限公司土地使用权、房屋所有权浙（2019）长兴县不动产权第 0010725 号，抵押期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 5 月 8 日。截止 2019 年 12 月 31 日，上述抵押为公司向中

国建设银行股份有限公司长兴支行开立的 10,000,000.00 元信用证，信用证到期日为 2020 年 4 月 1 日。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，公司与兴业银行股份有限公司湖州分行签订《最高额抵押合同》，担保责任的最高限额为 20,139,436.00 元，抵押财产为价值 20,139,436.00 元的浙江润阳新材料科技股份有限公司不动产权浙（2019）长兴县不动产权第 0010056 号，抵押期限为 2019 年 10 月 10 日至 2022 年 10 月 9 日，为公司向兴业银行股份有限公司湖州分行开立的 19,000,000.00 元借款提供担保。19,000,000.00 元借款到期日为 2020 年 10 月 10 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该 19,000,000.00 元借款已还款 18,000,000.00 元，尚未还款余额为 1,000,000.00 元。

3、截止 2019 年 12 月 31 日，公司在浙江长兴农村商业银行股份有限公司吕山支行开立定期存款账户，存入 700,000.00 元人民币，鑫宏润在浙江长兴联合村镇银行开立定期存款账户，存入 130,000.00 元人民币，用途均系电费保证金质押。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年末以来，国内及海外发生 2019 新型冠状病毒（COVID-19）疫情。因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，公司 2020 年一季度复工率不足，短期经营业绩受到一定的影响。2020 年 3 月，国内疫情得到较为有效的控制，但国外疫情蔓延，一方面，我国境外输入性病例有所增加，若疫情出现进一步反复或加剧，可能对公司采购、生产和销售产生一定的不利影响；另一方面，公司主要下游客户的产品远销全球各地，因此国外疫情的持续可能会影响公司客户产品在全球市场的销售情况，进而影响公司产品的销售，对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期间发生的前期会计差错更正，具体见《关于浙江润阳新材料科技股份有限公司原始报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》。

(二) 其他事项

2020 年 1 月 1 日开始执行财政部 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)，执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、

收入确认，新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		20,387,439.05	4,390,000.00
合计		20,387,439.05	4,390,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据情况。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票			20,387,439.05		7,287,454.00	
商业承兑汇票						
合计			20,387,439.05		7,287,454.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	85,459,894.75	76,342,809.98	32,831,916.79
1 至 2 年	612,840.70	409,742.84	524,898.58
2 至 3 年	205,082.06	493,293.55	515,097.91
3 年以上	1,034,165.00	540,871.45	100,897.96
小计	87,311,982.51	77,786,717.82	33,972,811.24
减：坏账准备	5,706,421.98	5,085,677.01	2,105,022.48
合计	81,605,560.53	72,701,040.81	31,867,788.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	217,691.34	0.25	217,691.34	100.00	
按组合计提坏账准备	87,094,291.17	99.75	5,488,730.64	6.30	81,605,560.53
其中：					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	87,094,291.17	99.75	5,488,730.64	6.30	81,605,560.53
合计	87,311,982.51	100.00	5,706,421.98		81,605,560.53

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
ALL AMERICAN HARDWOOD INC	217,691.34	217,691.34	100.00	预计无法收回
合计	217,691.34	217,691.34		

按组合计提坏账准备：

其中：按账龄分析特征组合计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,459,894.75	4,272,994.74	5.00
1 至 2 年	395,149.36	79,029.87	20.00
2 至 3 年	205,082.06	102,541.03	50.00
3 年以上	1,034,165.00	1,034,165.00	100.00
合计	87,094,291.17	5,488,730.64	

确定该组合依据的说明：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。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,357,669.26	99.45	4,656,628.45	6.02	72,701,040.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	429,048.56	0.55	429,048.56	100.00	
合计	77,786,717.82	100.00	5,085,677.01		72,701,040.81

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,972,811.24	100.00	2,105,022.48	6.20	31,867,788.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,972,811.24	100.00	2,105,022.48		31,867,788.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
ALL AMERICAN HARDWOOD INC	429,048.56	429,048.56	100.00	预计无法收回
合计	429,048.56	429,048.56		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,970,604.23	3,798,530.21	5.00	32,831,916.79	1,641,595.84	5.00
1 至 2 年	352,900.03	70,580.01	20.00	524,898.58	104,979.72	20.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	493,293.55	246,646.78	50.00	515,097.91	257,548.96	50.00
3 年以上	540,871.45	540,871.45	100.00	100,897.96	100,897.96	100.00
合计	77,357,669.26	4,656,628.45		33,972,811.24	2,105,022.48	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,085,677.01	5,085,677.01	634,494.83		13,749.86	5,706,421.98
合计	5,085,677.01	5,085,677.01	634,494.83		13,749.86	5,706,421.98

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,105,022.48	3,023,006.88		42,352.35	5,085,677.01
合计	2,105,022.48	3,023,006.88		42,352.35	5,085,677.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,046,654.19	1,058,368.29			2,105,022.48
合计	1,046,654.19	1,058,368.29			2,105,022.48

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	13,749.86	42,352.35	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	17,607,720.14	20.17	880,386.01

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港爱丽家居科技股份有限公司	10,018,928.96	11.47	500,946.45
江苏贝尔装饰材料有限公司	8,796,530.12	10.07	439,826.51
江苏中鑫家居新材料股份有限公司	8,255,751.56	9.46	412,787.58
浙江晶通塑胶有限公司	4,126,845.96	4.73	206,342.30
合计	48,805,776.74	55.90	2,440,288.85

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	20,971,456.78	26.96	1,048,572.84
张家港爱丽家居科技股份有限公司	11,839,315.19	15.22	591,965.76
江苏贝尔装饰材料有限公司	4,585,391.70	5.89	229,269.59
浙江巨美家科技有限公司	3,934,291.19	5.06	196,714.56
常州双盛新型装饰材料有限公司	2,666,746.46	3.43	133,337.32
合计	43,997,201.32	56.56	2,199,860.07

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市易华润东新材料有限公司	7,739,671.52	22.78	386,983.58
张家港爱丽家居科技股份有限公司	4,739,723.13	13.95	236,986.16
江苏肯帝亚木业有限公司	2,380,995.57	7.01	119,049.78
泰州市华丽塑料有限公司	1,975,023.83	5.81	98,751.19
财纳福诺木业（中国）有限公司	1,693,146.75	4.98	84,657.34
合计	18,528,560.80	54.53	926,428.05

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	25,763,147.22
合计	25,763,147.22

本公司视其日常资金管理的需要将收到的银行承兑汇票主要进行贴现和背书，公司管理应收票据业务模式主要为出售、转让为目标，故将收到的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入应收款项融资列示。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,387,439.05	144,103,081.71	138,727,373.54		25,763,147.22	
合计	20,387,439.05	144,103,081.71	138,727,373.54		25,763,147.22	

3、 期末应收款项融资未计提减值准备。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,314,914.08	
合计	34,314,914.08	

5、 期末公司无质押的应收票据。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	3,180,708.89	3,907,301.68	152,292.28

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	3,180,708.89	3,907,301.68	152,292.28

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,622,865.81	3,864,415.62	83,086.61
1 至 2 年	846,526.00		91,700.00
2 至 3 年		91,700.00	
3 年以上	45,850.00		
小计	3,515,241.81	3,956,115.62	174,786.61
减：坏账准备	334,532.92	48,813.94	22,494.33
合计	3,180,708.89	3,907,301.68	152,292.28

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,515,241.81	100.00	334,532.92	9.52	3,180,708.89
其中：					
账龄分析组合	3,282,510.47	93.38	334,532.92	10.19	2,947,977.55
合并关联方组合	232,731.34	6.62			232,731.34
合计	3,515,241.81	100.00	334,532.92		3,180,708.89

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,390,994.47	119,549.72	5.00
1 至 2 年	845,666.00	169,133.20	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	45,850.00	45,850.00	100.00

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	3,282,510.47	334,532.92	

合并关联方其他应收款款项：

单位名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
湖州鑫宏润辐照技术有限公司	227,075.34		
宁波润阳易丰新材料科技有限公司	3,496.00		
宁波润阳新材料有限公司	2,160.00		
合计	232,731.34		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	150,978.83	3.82	48,813.94	32.33	102,164.89
组合 2	3,805,136.79	96.18			3,805,136.79
组合小计：	3,956,115.62	100.00	48,813.94	1.23	3,907,301.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,956,115.62	100.00	48,813.94		3,907,301.68

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	174,786.61	100.00	22,494.33	12.87	152,292.28
组合 2					
组合小计：	174,786.61	100.00	22,494.33	12.87	152,292.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	174,786.61	100.00	22,494.33		152,292.28

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,278.83	2,963.94	5.00	83,086.61	4,154.33	5.00
1 至 2 年				91,700.00	18,340.00	20.00
2 至 3 年	91,700.00	45,850.00	50.00			
3 年以上						
合计	150,978.83	48,813.94		174,786.61	22,494.33	

组合 2 中，合并关联方其他应收款项：

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
长兴润阳易丰新材料有限公司	3,721,756.00					
宁波润阳易丰新材料科技有限公司	82,520.79					
宁波润阳新材料有限公司	860.00					
合计	3,805,136.79					

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	48,813.94			48,813.94
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	285,718.98			285,718.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	334,532.92			334,532.92

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	3,956,115.62			3,956,115.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	55,678,030.87			55,678,030.87
本期直接减记				
本期终止确认	56,118,904.68			56,118,904.68
其他变动				
期末余额	3,515,241.81			3,515,241.81

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	48,813.94	48,813.94	285,718.98			334,532.92
合计	48,813.94	48,813.94	285,718.98			334,532.92

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	22,494.33	26,319.61			48,813.94
合计	22,494.33	26,319.61			48,813.94

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	119,030.85	-96,536.52			22,494.33
合计	119,030.85	-96,536.52			22,494.33

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
内部往来款	232,731.34	3,805,136.79	
保证金	3,021,250.00	96,000.00	91,700.00
备用金及其他	261,260.47	54,978.83	83,086.61
合计	3,515,241.81	3,956,115.62	174,786.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴县国土资源局	保证金	2,865,400.00	2,024,600.00 元 1 年以内, 840,800.00 元 1-2 年	81.51	269,390.00
湖州鑫宏润辐照技术有限 公司	内部往来款	227,075.34	1 年以内	6.46	
长兴清大新材料科技有限	备用金及其他	164,082.00	1 年以内	4.67	8,204.10

浙江润阳新材料科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司					
浙江宜佳新材料股份有限 公司	保证金	80,000.00	1 年以内	2.28	4,000.00
长兴县国共资源交易中心	保证金	45,850.00	3 年以上	1.30	45,850.00
合计		3,382,407.34		96.22	327,444.10

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴润阳易丰新材料有限 公司	内部往来款	3,721,756.00	1-2 年	94.08	
长兴县国共资源交易中心	保证金	91,700.00	2-3 年	2.32	45,850.00
宁波润阳易丰新材料科技 有限公司	内部往来款	82,520.79	1 年以内	2.09	
加油卡	备用金及其他	36,772.13	1 年以内	0.93	1,838.61
朱萍萍	备用金及其他	11,622.00	1 年以内	0.29	581.10
合计		3,944,370.92		99.71	48,269.71

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴县国共资源交易中心	保证金	91,700.00	1-2 年	52.46	18,340.00
养老保险	备用金及其他	41,027.04	1 年以内	23.47	2,051.35
加油卡	备用金及其他	18,281.59	1 年以内	10.46	914.08
医疗保险	备用金及其他	17,124.06	1 年以内	9.80	856.20
钱丽芬	备用金及其他	2,583.02	1 年以内	1.48	129.15
合计		170,715.71		97.67	22,290.78

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,566,144.20		41,566,144.20	59,649,493.43		59,649,493.43	4,271,266.43		4,271,266.43
合计	41,566,144.20		41,566,144.20	59,649,493.43		59,649,493.43	4,271,266.43		4,271,266.43

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖州鑫宏润辐照技术 有限公司		4,271,266.43		4,271,266.43		
合计		4,271,266.43		4,271,266.43		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖州鑫宏润辐照技 术有限公司	4,271,266.43	8,378,227.00		12,649,493.43		
长兴润阳易丰新材 料有限公司		42,000,000.00		42,000,000.00		
宁波润阳易丰新材 料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
宁波润阳新材料有 限公司						
合计	4,271,266.43	55,378,227.00		59,649,493.43		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
湖州鑫宏润辐照技术有限 公司	12,649,493.43	2,591,347.00		15,240,840.43		
长兴润阳易丰新材料有限 公司	42,000,000.00		42,000,000.00			
宁波润阳易丰新材料科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波润阳新材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
VIETNAM RUNYANG TECHNOLOGY COMPANY LIMITED		16,325,303.77		16,325,303.77		
合计	59,649,493.43	23,916,650.77	42,000,000.00	41,566,144.20		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,006,139.39	219,450,237.25	323,555,772.90	203,133,878.53	168,145,776.23	100,654,223.48
其他业务	3,812,783.80	594,633.46	918,801.63	379,650.77	219,514.53	
合计	364,818,923.19	220,044,870.71	324,474,574.53	203,513,529.30	168,365,290.76	100,654,223.48

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	361,006,139.39	323,555,772.90	168,145,776.23
其中：销售商品	361,006,139.39	323,555,772.90	168,145,776.23
其他业务收入	3,812,783.80	918,801.63	219,514.53
其中：废料销售	2,856,822.77	352,855.57	219,514.53
材料销售	952,904.43	552,035.26	
其他	3,056.60	13,910.80	
合计	364,818,923.19	324,474,574.53	168,365,290.76

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品取得的投资收益	2,923,787.68	945,641.10	82,067.66
权益法核算的长期股权投资收益			-137,386.57
合计	2,923,787.68	945,641.10	-55,318.91

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,848,165.66		-192,202.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,831,445.09	5,180,366.65	1,400,928.19	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			-137,386.57	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,081,053.09	1,280,029.61	82,067.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,738,188.19	-146,396.09	24,825.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,900.00	86,000.00	-21,973,448.51	
小计	15,373,044.33	6,400,000.17	-20,795,216.07	
所得税影响额	-2,679,329.53	-995,795.04	3,119,282.41	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	12,693,714.80	5,404,205.13	-17,675,933.66	

（二）净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.18	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.31	1.37	1.37

2018 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.17	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.88	1.15	1.15

2017 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.32	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95.38	0.70	0.70

浙江润阳新材料科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十三日

仅限用于浙江润阳新材料科技股份有限公司IPO申报

证书编号: 11000160675
No. of Certificate

批准注册协会 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名 郭宪明

性别 男

出生日期 1968年08月20日

工作单位 天津华夏有限责任会计师事务所

身份证号码 410105680820279

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019 检

浙江省注册会计师协会

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

中德五洲会计师事务所

事务所
CPAs

转所(会)专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 10 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 31 日
/y /m /d

仅限用于浙江润阳新材料科技股份有限公司IPO申报

证书编号: 310000062383
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年9月27日
Date of Issuance

姓名: 陈小金
Sex: 男
出生日期: 1983-08-07
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 36222619830807153X
Identity card No.



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.

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会



2013年01月01日

仅限用于浙江润阳新材料科技股份有限公司IPO申报

证书编号:
No. of Certificate

310000060843

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 03 日

姓名

Full name

沈云鹤

男

性别

Sex

出生日期

Date of birth

1988-11-02

工作单位

Working unit

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

身份证号码

Identity card No.

330481198811020076



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经
This certifi
this renew

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

一年。
after



浙江省注册会计师协会



年 月 日

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.

年 月 日

说明

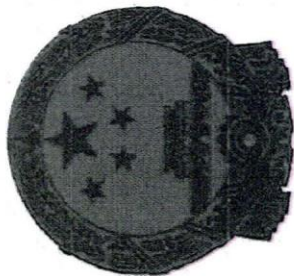
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

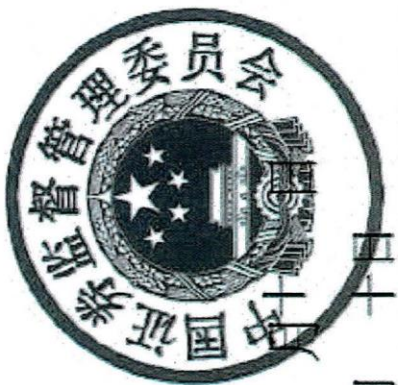
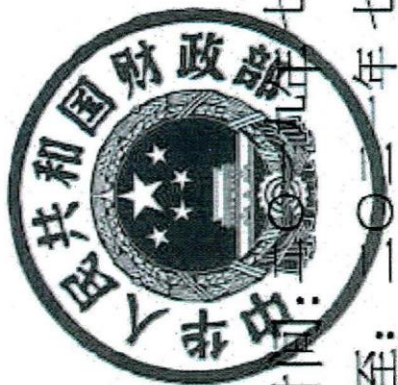
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解详细信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙 (特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,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,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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02月10日