苏州湘园新材料股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33365号



00002020090022844991
报告文号：天职业字[2020]33365号

目　录

审计报告——1
2017年1月1日至2020年6月30日财务报表——6
2017年1月1日至2020年6月30日财务报表附注——22

审计报告

天职业字[2020]33365 号

苏州湘园新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州湘园新材料股份有限公司（以下简称苏州湘园）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了苏州湘园 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十）收入”所述，公司境内销售在产品运送至客户指定交货地点，并根据客户的签收日期确认收入及成本；境外销售在产品完成出口报关手续，并取得报关单时确认收入。 报告期内，如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十九）营业收入、营业成本”所述，公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度营业收入分别为 144,776,757.87 元 、292,468,503.35 元、253,875,734.98 元和 213,454,150.26 元，2019 年度、2018 年度和 2017 年度较上期增幅分别为 15.20%、18.94%、和 15.55%。 考虑到报告期内收入增长较快，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1.了解、评价和测试了与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性。 2.通过对管理层访谈，了解了收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性。 3.实施实质性分析程序，分析主要产品销售结构变动的合理性，与历史同期、同行业毛利率比对，分析主要产品、主要客户毛利率变动，复核销售收入合理性。 4.采取抽样方式，实施了细节测试。如：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售回单、销售合同、报关单、销售发票等，核对收入金额与销售合同金额是否匹配，以及销售回单日期、报关单日期与收入确认期间是否一致。 5.针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查销售回单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。 6.结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州湘园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，管理层负责评估苏州湘园的持续经营能力，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。

苏州湘园治理层负责监督苏州湘园的财务报告过程。

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，就可能导致对苏州湘园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苏州湘园不能持续经营。

（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）就苏州湘园中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表审计发表审计意见。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。

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

[以下无正文]

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二〇年七月三十一日

合并资产负债表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	附注编号
流动资产					
货币资金	248, 669, 967. 29	208, 700, 667. 19	95, 390, 727. 75	47, 891, 184. 47	六、（一）
△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	6, 379, 452. 79	6, 603, 889. 81	16, 582, 573. 06	19, 924, 240. 83	六、（二）
应收账款	13, 507, 363. 89	7, 141, 090. 19	8, 467, 963. 81	14, 594, 751. 75	六、（三）
应收款项融资	2, 302, 577. 53	1, 710, 277. 78			六、（四）
预付款项	2, 728, 686. 78	2, 686, 561. 37	1, 891, 723. 40	880, 447. 77	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1, 160, 270. 37	643, 883. 90	51, 049. 85	1, 952, 496. 88	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	17, 212, 375. 52	22, 217, 628. 66	18, 666, 957. 60	20, 415, 675. 28	六、（七）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		216, 613. 22	1, 412, 582. 31		六、（八）
流动资产合计	291, 960, 694. 17	249, 920, 612. 12	142, 463, 577. 78	105, 658, 796. 98	
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	86, 261, 113. 03	93, 130, 467. 57	76, 586, 954. 76	83, 910, 166. 11	六、（九）
在建工程			29, 994, 174. 10	32, 830, 697. 05	六、（十）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	8, 208, 821. 09	8, 319, 838. 07	8, 541, 872. 03	8, 771, 513. 27	六、（十一）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10, 471, 606. 30	10, 879, 063. 19	8, 696, 371. 15	2, 024, 787. 81	六、（十二）
递延所得税资产	49, 031. 75	50, 991. 78	128, 495. 44	240, 720. 60	六、（十三）
其他非流动资产	240, 740. 69	491, 385. 22	522, 143. 05	836, 222. 47	六、（十四）
非流动资产合计	105, 231, 312. 86	112, 871, 745. 83	124, 470, 010. 53	128, 614, 107. 31	
资　产　总　计	397, 192, 007. 03	362, 792, 357. 95	266, 933, 588. 31	234, 272, 904. 29	

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

6

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	附注编号
流动负债					
短期借款				15,000,000.00	六、（十五）
△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	8,040,000.00	24,446,720.00	18,341,278.90	16,710,694.60	六、（十六）
应付账款	17,776,320.95	17,342,393.44	19,745,211.94	23,890,257.71	六、（十七）
预收款项		10,286,912.59	3,359,382.48	2,707,391.14	六、（十八）
合同负债	5,472,166.07				六、（十九）
△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	9,717,634.75	7,595,949.24	6,792,567.98	4,750,150.75	六、（二十）
应交税费	5,829,761.03	3,781,295.48	1,202,296.30	2,541,698.24	六、（二十一）
其他应付款	64,612.01		14,580.51	154,347.43	六、（二十二）
其中：应付利息				23,683.33	六、（二十二）
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	394,823.03				六、（二十三）
流动负债合计	47,295,317.84	63,453,270.75	49,455,318.11	65,754,539.87	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债					
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	47,295,317.84	63,453,270.75	49,455,318.11	65,754,539.87	
股东权益					
股本	46,200,000.00	46,200,000.00	46,200,000.00	46,200,000.00	六、（二十四）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	100,872,137.82	100,872,137.82	100,872,137.82	55,156,000.00	六、（二十五）
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备	23,754,648.19	21,614,895.08	18,056,284.85	14,973,373.13	六、（二十六）
盈余公积	9,892,970.38	7,283,871.08	2,714,683.10	6,052,719.12	六、（二十七）
△一般风险准备					
未分配利润	169,176,932.80	123,368,183.22	49,635,164.43	46,136,272.17	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	349,896,689.19	299,339,087.20	217,478,270.20	168,518,364.42	
少数股东权益					
股东权益合计	349,896,689.19	299,339,087.20	217,478,270.20	168,518,364.42	
负债及股东权益合计	397,192,007.03	362,792,357.95	266,933,588.31	234,272,904.29	

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

合并利润表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	144,776,757.87	292,468,503.35	253,875,734.98	213,454,150.26	
其中：营业收入	144,776,757.87	292,468,503.35	253,875,734.98	213,454,150.26	六、（二十九）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	89,608,180.84	203,553,680.08	202,191,494.99	183,811,545.90	
其中：营业成本	69,848,200.66	148,088,510.96	158,282,818.54	153,127,759.47	六、（二十九）
△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	1,452,732.00	3,647,765.41	3,014,447.62	2,346,632.81	六、（三十）
销售费用	3,200,859.10	14,842,267.11	13,031,029.01	8,801,996.95	六、（三十一）
管理费用	7,950,464.92	19,498,117.36	11,664,554.24	9,451,373.15	六、（三十二）
研发费用	7,249,276.26	17,740,197.82	15,675,728.75	7,551,487.91	六、（三十三）
财务费用	-93,352.10	-263,178.58	522,916.83	2,532,295.67	六、（三十四）
其中：利息费用			537,001.06	2,196,569.76	六、（三十四）
利息收入	161,408.48	162,502.41	210,886.97	330,607.76	六、（三十四）
加：其他收益	19,920.20	8,418.63	21,664.78	12,905.14	六、（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	2,137,654.49	2,925,103.67	644,380.46	59,543.62	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	74,439.60				六、（三十六）
△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）	13,066.83	314,380.78			六、（三十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）			338,072.95	-359,739.45	六、（三十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			7,436.07		六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,339,218.55	92,162,726.35	52,695,794.25	29,355,313.67	
加：营业外收入	422,121.25	1,228,808.90	795,332.45	2,170,000.00	六、（四十）
减：营业外支出	856,174.34	1,448,263.00	74,325.70	140,117.08	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,905,165.46	91,943,272.25	53,416,801.00	31,385,196.59	
减：所得税费用	8,487,316.58	13,641,065.48	7,539,806.94	5,950,608.62	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97	
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）	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东的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					
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	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97	
归属于母公司股东的综合收益总额	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	1.05	1.69	0.99	0.62	十六、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.05	1.69	0.99	0.62	十六、（二）

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

合并现金流量表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	117,478,288.47	274,337,227.41	217,957,635.77	153,156,843.47	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	3,661,284.07	1,428,941.41	1,098,062.13	1,310,169.97	
收到其他与经营活动有关的现金	675,468.23	1,630,741.74	1,414,180.59	2,975,141.39	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	121,815,040.77	277,397,010.56	220,469,878.49	157,442,154.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	35,160,042.84	86,662,664.42	88,372,721.66	82,971,116.40	
△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	15,811,006.63	32,528,005.53	25,152,448.62	21,845,113.04	
支付的各项税费	16,942,042.32	26,525,962.88	24,218,356.54	15,675,227.45	
支付其他与经营活动有关的现金	7,099,404.22	19,443,822.45	15,399,761.58	12,194,434.61	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	75,012,496.01	165,160,455.28	153,143,288.40	132,685,891.50	
经营活动产生的现金流量净额	46,802,544.76	112,236,555.28	67,326,590.09	24,756,263.33	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	1,200,800,000.00	1,404,800,000.00	330,500,000.00	23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,137,654.49	2,925,103.67	644,380.46	59,543.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,000.00		42,400.00		
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				1,003,409.80	六、（四十三）
投资活动现金流入小计	1,202,989,654.49	1,407,725,103.67	331,186,780.46	24,062,953.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	721,050.00	5,039,063.39	5,679,727.37	4,486,206.16	
投资支付的现金	1,200,800,000.00	1,404,800,000.00	330,500,000.00	23,000,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	1,201,521,050.00	1,409,839,063.39	336,179,727.37	27,486,206.16	
投资活动产生的现金流量净额	1,468,604.49	-2,113,959.72	-4,992,946.91	-3,423,252.74	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				49,176,000.00	
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			5,000,000.00	28,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,007,750.00	151,162.50	32,318.89	18,000,000.00	六、（四十三）
筹资活动现金流入小计	1,007,750.00	151,162.50	5,032,318.89	95,176,000.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			408,803.32	2,286,946.06	
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		1,150,000.00		18,115,711.47	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计		1,150,000.00	20,408,803.32	95,402,657.53	
筹资活动产生的现金流量净额	1,007,750.00	-998,837.50	-15,376,484.43	-226,657.53	
四、汇率变动对现金的影响	25,372.85	125,261.62	-202,513.46	-247,472.27	
五、现金及现金等价物净增加额	49,304,272.10	109,249,019.68	46,754,645.29	20,858,880.79	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22	18,392,549.43	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	244,559,367.29	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22	六、（四十四）

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

合并股东权益变动表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项 目	2020年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			21,614,895.08	7,283,871.08		123,368,183.22		299,339,087.20		299,339,087.20
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	46,200,000.00				100,872,137.82			21,614,895.08	7,283,871.08		123,368,183.22		299,339,087.20		299,339,087.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,139,753.11	2,609,099.30		45,808,749.58		50,557,601.99		50,557,601.99
（一）综合收益总额											48,417,848.88		48,417,848.88		48,417,848.88
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,609,099.30		-2,609,099.30				
1.提取盈余公积									2,609,099.30		-2,609,099.30				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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								2,139,753.11					2,139,753.11		2,139,753.11
1.本年提取								2,572,614.89					2,572,614.89		2,572,614.89
2.本年使用								-432,861.78					-432,861.78		-432,861.78
（六）其他															
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			23,754,648.19	9,892,970.38		169,176,932.80		349,896,689.19		349,896,689.19

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-11

合并股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			18,056,284.85	2,714,683.10		49,635,164.43		217,478,270.20		217,478,270.20
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	46,200,000.00				100,872,137.82			18,056,284.85	2,714,683.10		49,635,164.43		217,478,270.20		217,478,270.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,558,610.23	4,569,187.98		73,733,018.79		81,860,817.00		81,860,817.00
（一）综合收益总额											78,302,206.77		78,302,206.77		78,302,206.77
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									4,569,187.98		-4,569,187.98				
1.提取盈余公积									4,569,187.98		-4,569,187.98				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用								3,558,610.23					3,558,610.23		3,558,610.23
1.本年提取								4,949,882.64					4,949,882.64		4,949,882.64
2.本年使用								-1,391,272.41					-1,391,272.41		-1,391,272.41
（六）其他															
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			21,614,895.08	7,283,871.08		123,368,183.22		299,339,087.20		299,339,087.20

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	46,200,000.00				55,156,000.00			14,973,373.13	-6,052,719.12		46,136,272.17		168,518,364.42		168,518,364.42
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	46,200,000.00				55,156,000.00			14,973,373.13	6,052,719.12		46,136,272.17		168,518,364.42		168,518,364.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,716,137.82			3,082,911.72	-3,338,036.02		3,498,892.26		48,959,905.78		48,959,905.78
（一）综合收益总额											45,876,994.06		45,876,994.06		45,876,994.06
（二）股东投入和减少资本					45,716,137.82				-6,052,719.12		-39,663,418.70				
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					45,716,137.82				-6,052,719.12		-39,663,418.70				
（三）利润分配									2,714,683.10		-2,714,683.10				
1.提取盈余公积									2,714,683.10		-2,714,683.10				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用								3,082,911.72					3,082,911.72		3,082,911.72
1.本年提取								4,785,830.76					4,785,830.76		4,785,830.76
2.本年使用								-1,702,919.04					-1,702,919.04		-1,702,919.04
（六）其他															
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			18,056,284.85	2,714,683.10		49,635,164.43		217,478,270.20		217,478,270.20

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-13

合并股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2017年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	39,000,000.00				13,180,000.00			12,057,925.68	4,342,977.41		22,411,425.91		90,992,329.00		90,992,329.00
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	39,000,000.00				13,180,000.00			12,057,925.68	4,342,977.41		22,411,425.91		90,992,329.00		90,992,329.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,200,000.00				41,976,000.00			2,915,447.45	1,709,741.71		23,724,846.26		77,526,035.42		77,526,035.42
（一）综合收益总额											25,434,587.97		25,434,587.97		25,434,587.97
（二）股东投入和减少资本	7,200,000.00				41,976,000.00								49,176,000.00		49,176,000.00
1.股东投入的普通股	7,200,000.00				41,976,000.00								49,176,000.00		49,176,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									1,709,741.71		-1,709,741.71				
1.提取盈余公积									1,709,741.71		-1,709,741.71				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用								2,915,447.45					2,915,447.45		2,915,447.45
1.本年提取								4,585,961.59					4,585,961.59		4,585,961.59
2.本年使用								-1,670,514.14					-1,670,514.14		-1,670,514.14
（六）其他															
四、本年年末余额	46,200,000.00				55,156,000.00			14,973,373.13	6,052,719.12		46,136,272.17		168,518,364.42		168,518,364.42

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	附注编号
流动资产					
货币资金	211, 616, 961. 61	195, 352, 798. 98	86, 127, 395. 40	36, 468, 089. 86	
△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	1, 852, 140. 44	3, 810, 511. 96	3, 157, 891. 44	2, 768, 014. 83	
应收账款	10, 482, 219. 46	5, 769, 213. 05	5, 019, 060. 44	9, 712, 437. 50	十五、（一）
应收款项融资	1, 370, 084. 20	910, 000. 00			
预付款项	336, 675. 58	182, 613. 95	1, 461, 005. 60	139, 729. 99	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1, 012, 087. 37	527, 700. 90	32, 487, 333. 86	45, 843, 084. 92	十五、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	5, 876, 252. 32	9, 289, 582. 98	9, 067, 491. 60	8, 419, 966. 57	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	73, 944. 59	392, 612. 38			
流动资产合计	232, 620, 365. 57	216, 235, 034. 20	137, 320, 178. 34	103, 351, 323. 67	
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	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	十五、（三）
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	21, 148, 872. 41	22, 172, 345. 61	23, 855, 624. 53	26, 189, 077. 50	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	2, 635, 335. 60	2, 672, 694. 18	2, 747, 411. 34	2, 822, 128. 50	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	30, 503. 52	76, 258. 74	167, 769. 18	294, 118. 25	
递延所得税资产	10, 395. 31	14, 388. 91	54, 844. 36	124, 264. 08	
其他非流动资产				50, 000. 00	
非流动资产合计	63, 825, 106. 84	64, 935, 687. 44	66, 825, 649. 41	69, 479, 588. 33	
资　产　总　计	296, 445, 472. 41	281, 170, 721. 64	204, 145, 827. 75	172, 830, 912. 00	

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

资产负债表（续）

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	附注编号
流动负债					
短期借款				5,000,000.00	
△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	4,840,000.00	18,162,400.00	7,724,400.00	2,085,294.60	
应付账款	19,679,199.36	14,705,531.73	3,389,622.99	4,016,193.27	
预收款项		8,300,737.65	2,675,033.27	2,292,191.69	
合同负债	3,501,349.51				
△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	3,974,873.93	2,900,121.96	2,959,150.57	1,714,447.55	
应交税费	2,276,261.61	2,501,701.90	896,600.48	1,562,972.73	
其他应付款	58,764.59		14,580.51	107,975.00	
其中：应付利息				7,975.00	
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	138,616.88				
流动负债合计	34,469,065.88	46,570,493.24	17,659,387.82	16,779,074.84	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
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	34,469,065.88	46,570,493.24	17,659,387.82	16,779,074.84	
股东权益					
股本	46,200,000.00	46,200,000.00	46,200,000.00	46,200,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	100,872,137.82	100,872,137.82	100,872,137.82	55,156,000.00	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	15,974,565.02	14,689,379.84	12,267,471.15	10,070,970.30	
盈余公积	9,892,970.38	7,283,871.08	2,714,683.10	6,052,719.12	
△一般风险准备					
未分配利润	89,036,733.31	65,554,839.66	24,432,147.86	38,572,147.74	
股东权益合计	261,976,406.53	234,600,228.40	186,486,439.93	156,051,837.16	
负债及股东权益合计	296,445,472.41	281,170,721.64	204,145,827.75	172,830,912.00	

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

利润表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	101,992,675.81	201,270,110.48	174,478,144.09	146,993,631.55	
其中：营业收入	101,992,675.81	201,270,110.48	174,478,144.09	146,993,631.55	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	73,382,696.09	150,527,834.36	143,404,793.01	127,793,015.94	
其中：营业成本	63,005,231.08	123,592,417.52	122,557,303.01	112,687,888.25	十五、（四）
△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	508,234.90	1,916,952.96	1,504,997.00	1,246,997.47	
销售费用	2,314,372.62	10,453,407.47	9,619,304.06	6,489,314.55	
管理费用	3,644,279.68	7,879,232.10	4,453,059.59	3,287,640.25	
研发费用	3,982,781.81	8,000,443.90	7,651,664.05	5,963,150.53	
财务费用	-72,204.00	-1,314,619.59	-2,381,534.70	-1,881,975.11	
其中：利息费用			157,349.16	869,496.88	
利息收入	130,646.05	1,189,961.59	2,718,584.17	3,340,836.10	
加：其他收益	11,750.27	2,740.22	8,510.84	5,906.50	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,996,849.33	2,885,864.32	644,380.46	59,543.62	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	66,980.72				十五、（五）
△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）	26,624.00	150,332.69			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			363,254.10	-450,854.01	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			7,436.07		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,645,203.32	53,781,213.35	32,096,932.55	18,815,211.72	
加：营业外收入	387,300.25	914,024.90	697,732.45	1,430,060.00	
减：营业外支出	304,216.00	974,756.47	3,575.70	60,117.03	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,728,287.57	53,720,481.78	32,791,089.30	20,185,094.64	
减：所得税费用	4,637,294.62	8,028,602.00	4,552,987.38	3,087,677.58	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,090,992.95	45,691,879.78	28,238,101.92	17,097,417.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,090,992.95	45,691,879.78	28,238,101.92	17,097,417.06	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、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					
七、综合收益总额	26,090,992.95	45,691,879.78	28,238,101.92	17,097,417.06	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

现金流量表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	191, 172, 326. 33	198, 834, 313. 13	174, 133, 050. 00	135, 783, 415. 43	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	3, 661, 284. 07	1, 428, 941. 41	1, 098, 062. 13	1, 310, 169. 97	
收到其他与经营活动有关的现金	601, 714. 87	1, 198, 620. 66	835, 462. 81	1, 940, 460. 18	
经营活动现金流入小计	95, 435, 325. 27	201, 461, 875. 20	176, 066, 574. 94	139, 034, 045. 58	
购买商品、接受劳务支付的现金	56, 820, 575. 26	66, 875, 996. 59	105, 318, 656. 43	107, 067, 668. 67	
△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	5, 106, 876. 70	10, 507, 372. 93	8, 085, 116. 15	7, 054, 350. 79	
支付的各项税费	7, 826, 167. 93	10, 493, 462. 09	8, 538, 176. 14	5, 755, 138. 27	
支付其他与经营活动有关的现金	4, 894, 744. 93	12, 622, 917. 23	10, 909, 220. 67	8, 512, 644. 34	
经营活动现金流出小计	74, 648, 364. 82	100, 499, 748. 84	132, 851, 169. 39	128, 389, 802. 07	
经营活动产生的现金流量净额	20, 786, 960. 45	100, 962, 126. 36	43, 215, 405. 55	10, 644, 243. 51	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	1, 119, 300, 000. 00	1, 386, 800, 000. 00	330, 500, 000. 00	23, 000, 000. 00	
取得投资收益收到的现金	1, 996, 849. 33	2, 885, 864. 32	644, 380. 46	59, 543. 62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1, 672, 151. 03		
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		1, 163, 160. 78	7, 938, 207. 07	54, 229, 247. 37	
投资活动现金流入小计	1, 121, 296, 849. 33	1, 390, 849, 025. 10	340, 754, 738. 56	77, 288, 790. 99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17, 750. 00	976, 148. 00	1, 335, 762. 87	78, 152. 00	
投资支付的现金	1, 119, 300, 000. 00	1, 386, 800, 000. 00	330, 500, 000. 00	36, 000, 000. 00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				53, 338, 525. 84	
投资活动现金流出小计	1, 119, 317, 750. 00	1, 387, 776, 148. 00	331, 835, 762. 87	89, 416, 677. 84	
投资活动产生的现金流量净额	1, 979, 099. 33	3, 072, 877. 10	8, 918, 975. 69	-12, 127, 886. 85	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				49, 176, 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			5, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1, 007, 750. 00	151, 162. 50	16, 818. 17	15, 000, 000. 00	
筹资活动现金流入小计	1, 007, 750. 00	151, 162. 50	5, 016, 818. 17	79, 176, 000. 00	
偿还债务支付的现金			10, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			165, 324. 16	1, 063, 423. 96	
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		1, 150, 000. 00		15, 072, 514. 07	
筹资活动现金流出小计		1, 150, 000. 00	10, 165, 324. 16	56, 135, 938. 03	
筹资活动产生的现金流量净额	1, 007, 750. 00	-998, 837. 50	-5, 148, 505. 99	23, 040, 061. 97	
四、汇率变动对现金的影响	25, 372. 85	125, 261. 62	-202, 513. 46	-247, 472. 27	
五、现金及现金等价物净增加额	23, 799, 182. 63	103, 161, 427. 58	46, 783, 361. 79	21, 308, 946. 36	
加：期初现金及现金等价物的余额	185, 349, 378. 98	82, 187, 951. 40	35, 404, 589. 61	14, 095, 643. 25	
六、期末现金及现金等价物余额	209, 148, 561. 61	185, 349, 378. 98	82, 187, 951. 40	35, 404, 589. 61	

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

股东权益变动表

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：元

项 目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			14,689,379.84	7,283,871.08		65,554,839.66	234,600,228.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	46,200,000.00				100,872,137.82			14,689,379.84	7,283,871.08		65,554,839.66	234,600,228.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,285,185.18	2,609,099.30		23,481,893.65	27,376,178.13
（一）综合收益总额											26,090,992.95	26,090,992.95
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,609,099.30		-2,609,099.30	
1.提取盈余公积									2,609,099.30		-2,609,099.30	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用								1,285,185.18				1,285,185.18
1.本年提取								1,285,185.18				1,285,185.18
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			15,974,565.02	9,892,970.38		89,036,733.31	261,976,406.53

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-19

股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			12,267,471.15	2,714,683.10		24,432,147.86	186,486,439.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	46,200,000.00				100,872,137.82			12,267,471.15	2,714,683.10		24,432,147.86	186,486,439.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,421,908.69	4,569,187.98		41,122,691.80	48,113,788.47
（一）综合收益总额											45,691,879.78	45,691,879.78
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,569,187.98		-4,569,187.98	
1.提取盈余公积									4,569,187.98		-4,569,187.98	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用								2,421,908.69				2,421,908.69
1.本年提取								2,439,384.42				2,439,384.42
2.本年使用								-17,475.73				-17,475.73
（六）其他												
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			14,689,379.84	7,283,871.08		65,554,839.66	234,600,228.40

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-20

股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,200,000.00				55,156,000.00			10,070,970.30	6,052,719.12		38,572,147.74	156,051,837.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	46,200,000.00				55,156,000.00			10,070,970.30	6,052,719.12		38,572,147.74	156,051,837.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,716,137.82			2,196,500.85	-3,338,036.02		-14,139,999.88	30,434,602.77
（一）综合收益总额											28,238,101.92	28,238,101.92
（二）股东投入和减少资本					45,716,137.82				-6,052,719.12		-39,663,418.70	
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					45,716,137.82				-6,052,719.12		-39,663,418.70	
（三）利润分配									2,714,683.10		-2,714,683.10	
1.提取盈余公积									2,714,683.10		-2,714,683.10	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用								2,196,500.85				2,196,500.85
1.本年提取								2,343,539.54				2,343,539.54
2.本年使用								-147,038.69				-147,038.69
（六）其他												
四、本年年末余额	46,200,000.00				100,872,137.82			12,267,471.15	2,714,683.10		24,432,147.86	186,486,439.93

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-21

股东权益变动表(续)

编制单位：苏州湘园新材料股份有限公司　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,000,000.00				13,180,000.00			7,959,573.31	4,342,977.41		23,184,472.39	87,667,023.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	39,000,000.00				13,180,000.00			7,959,573.31	4,342,977.41		23,184,472.39	87,667,023.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,200,000.00				41,976,000.00			2,111,396.99	1,709,741.71		15,387,675.35	68,384,814.05
（一）综合收益总额											17,097,417.06	17,097,417.06
（二）股东投入和减少资本	7,200,000.00				41,976,000.00							49,176,000.00
1.股东投入的普通股	7,200,000.00				41,976,000.00							49,176,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,709,741.71		-1,709,741.71	
1.提取盈余公积									1,709,741.71		-1,709,741.71	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用								2,111,396.99				2,111,396.99
1.本年提取								2,228,123.30				2,228,123.30
2.本年使用								-116,726.31				-116,726.31
（六）其他												
四、本年年末余额	46,200,000.00				55,156,000.00			10,070,970.30	6,052,719.12		38,572,147.74	156,051,837.16

法定代表人：周建　　主管会计工作负责人：沈玎　　会计机构负责人：高婷英

3-2-1-22

苏州湘园新材料股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况及历史沿革

（一）公司的基本情况

公司名称：苏州湘园新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）

住所：苏州市相城区阳澄湖镇张塘浜巷 1 号

法定代表人：周建

注册资本及实收资本：4,620.00 万元

统一社会代码：9132050725138335XH

经营范围：研发:各类聚氨酯新型助剂材料及其专用化学品；分装、储存、销售子公司生产的聚氨酯系列产品及相关产品；销售各类聚氨酯新型助剂材料及其专用化学品和相关产品(不含危险化学品)；自营和代理各类商品及相关技术的进出口业务。(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)

本公司最终控制方：周建

所处行业：化学原料和化学制品制造业

营业期限：2001 年 7 月 3 日至无固定期限

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于 2020 年 7 月 31 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至2020年6月30日公司拥有1家子公司，为江苏湘园化工有限公司。本公司合并财务报表范围的变动，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1.2001年7月，公司设立

公司由周建和杨惠琦二位自然人共同出资设立，于2001年7月3日取得由苏州市吴县工商行政管理局核发的注册号为3205862102731的《企业法人营业执照》。

公司名称：苏州市湘园特种精细化工有限公司。

注册资本：500.00万元。

法定代表人：周建。

本次出资经苏州东瑞会计师事务所有限公司于2001年6月28日出具的东瑞内验（2001）字第357号《验资报告》予以验证。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周建	255.00	255.00	货币	51.00
2	杨惠琦	245.00	245.00	货币	49.00
	合 计	500.00	500.00		100.00

2.2006年3月，公司第一次增资

2006年3月10日，公司股东大会通过决议：公司注册资本由500万元增加至1,800万元，新增注册资本1,300万元。其中，股东周建认缴1,150万元，股东杨惠琦认缴150万元，出资方式均为货币出资。

本次增资经苏州市苏信联合会计师事务所于2006年3月6日出具的苏信验字（2006）第84号《验资报告》予以验证。

2006年3月13日，公司取得苏州市相城区工商行政管理局换发的注册号为3205072102731的《企业法人营业执照》。

本次增资事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,405.00	1,405.00	78.06	货币
2	杨惠琦	395.00	395.00	21.94	货币
	合 计	1,800.00	1,800.00	100.00	

3.2010年7月，公司第二次增资

2010年7月10日，公司股东大会通过决议：（1）增加苏州市相城高新创业投资有限责任公司（以下简称相城高新）为公司股东。（2）公司注册资本由1,800万元增加到3,600万元。其中，股东周建以货币形式增资84.20万元和以2009年底未分配利润形式转增资本475.80万元；股东杨惠琦以货币形式增资23.80万元和以2009年未分配利润形式转增资本134.20万元；股东相城高新以货币2,000万元认缴新增注册资本1,082万元。

本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2010年7月23日出具的天职沪核字[2010]1305号《验资报告》予以验证。

2010年7月26日，公司取得苏州市相城区工商行政管理局换发的注册号为320507000013850的《企业法人营业执照》。

本次增资事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	54.58	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	15.36	货币
3	苏州市相城高新创业投资有限责任公司	1,082.00	1,082.00	30.06	货币
	合 计	3,600.00	3,600.00	100.00	

4.2010年9月，公司第三增资

2010年9月8日，公司股东大会通过决议：（1）增加苏州汇川创业投资中心（有限合伙）（以下简称汇川创投）为公司股东；（2）公司注册资本由3,600万元增加到3,900万元，新增注册资本300万元由股东汇川创投以700万元予以认缴。

本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2010年9月13日出具的天职沪核字[2010]1349号《验资报告》予以验证。

2010年9月16日，公司取得苏州市相城区工商行政管理局换发的注册号为320507000013850的《企业法人营业执照》。

本次增资事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	50.38	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	14.18	货币
3	苏州市相城高新创业投资有限责任公司	1,082.00	1,082.00	27.75	货币
4	苏州汇川创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	7.69	货币
	合 计	3,900.00	3,900.00	100.00	

5.2014年1月，公司第一次股权转让

2014年1月20日，汇川创投与苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）（以下简称荣彬创投）签署《股权转让协议》，该协议约定汇川创投将其持有公司的7.6923%股权（对应注册资本为300万元）以949万元的对价转让给荣彬创投。

2014年1月20日，公司股东大会通过上述股权转让决议。

2014年1月27日，公司取得了苏州市相城区工商行政管理局换发的编号为320507000013850的《企业法人营业执照》。

本次股权转让事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	50.38	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	14.18	货币
3	苏州市相城高新创业投资有限责任公司	1,082.00	1,082.00	27.75	货币
4	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	7.69	货币
	合 计	3,900.00	3,900.00	100.00	

6.2017年2月，公司第二次股权转让

2017年2月15日，相城高新与荣彬创投签署《股权转让协议》，该协议约定相城高新将其持有公司的27.7436%股权（对应注册资本为1,082万元）以3,440万元的价格转让给荣彬创投。

2017年2月15日，公司股东大会通过上述股权转让决议。

2017年2月21日，公司取得苏州市相城区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为9132050725138335XH的《营业执照》。

本次股权转让事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	50.38	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	14.18	货币
3	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	1,382.00	1,382.00	35.44	货币
	合 计	3,900.00	3,900.00	100.00	

7.2017年9月，公司第三次股权转让

2017年9月1日，荣彬创投签订以下股权转让协议：（1）与苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）（以下简称龙驹创投）签署《股权转让协议》，将其持有公司的5.13%股权（对应注册资本为200万元）以1,366万元的价格转让给龙驹创投；（2）与深圳市嘉远资本管理有限公司（以下简称嘉远资本）签署《股权转让协议》，将其持有公司的3.59%股权（对应注册资本为140万元）以956.20万元的价格转让给嘉远资本；（3）与深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）（以下简称铸成长乐）签署《股权转让协议》，将其持有公司的2.56%股权（对应注册资本为100万元）以683万元的价格转让给铸成长乐；（4）与深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称力合泓鑫）签署《股权转让协议》，将其持有公司的1.54%股权（对应注册资本为60万元）以

409.80万元的价格转让给力合泓鑫；（5）与深圳市创新投资集团有限公司（以下简称深创投）签署《股权转让协议》，将其持有公司的1.28%股权(对应注册资本为50万元)以341.50万元的价格转让给深创投；（6）与苏州红土大数据创业投资有限公司（以下简称红土创投）签署《股权转让协议》，将其持有公司的1.28%股权(对应注册资本为50万元)以341.50万元的价格转让给红土创投。

2017年9月1日，公司股东大会通过上述股权转让决议。

2017年11月20日，公司取得苏州市相城区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320507251383335XH的《营业执照》。

本次股权转让事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	50.38	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	14.18	货币
3	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	782.00	782.00	20.06	货币
4	深圳市创新投资集团有限公司	50.00	50.00	1.28	货币
5	苏州红土大数据创业投资有限公司	50.00	50.00	1.28	货币
6	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	200.00	200.00	5.13	货币
7	深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	100.00	100.00	2.56	货币
8	深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	60.00	60.00	1.54	货币
9	深圳市嘉远资本管理有限公司	140.00	140.00	3.59	货币
	合 计	3,900.00	3,900.00	100.00	

8.2017年11月，公司第四次增资

2017年11月21日，公司股东大会通过决议：（1）增加太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)(以下简称太仓衍盈)为公司股东；（2）公司注册资本由3,900万元增加到4,620万元；（3）股东深创投以货币方式增资取得100万元出资，股东红土创投以货币方式增资取得100万元出资，股东龙驹创投以货币方式增资取得180万元出资，股东太仓衍盈以货币方式增资取得200万元出资，股东力合泓鑫以货币增资取得140万元出资。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月9日出具的天职业字[2017]15847号《验资报告》验证，截至2017年8月9日止，公司变更后的累计注册资本为4,620万元，实收资本为4,280万元。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月15日出具的天职业字[2017]15876号《验资报告》验证，截至2017年9月14日止，公司变更后的累计注册资本为4,620万元，实收资本为4,620万元。

2017年12月1日，公司取得苏州市相城区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320507251383 35XH的《营业执照》。

本次增资事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,965.00	1,965.00	42.53	货币
2	杨惠琦	553.00	553.00	11.97	货币
3	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	782.00	782.00	16.93	货币
4	深圳市创新投资集团有限公司	150.00	150.00	3.25	货币
5	苏州红土大数据创业投资有限公司	150.00	150.00	3.25	货币
6	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	380.00	380.00	8.22	货币
7	太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	200.00	200.00	4.33	货币
8	深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	100.00	100.00	2.16	货币
9	深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	4.33	货币
10	深圳市嘉远资本管理有限公司	140.00	140.00	3.03	货币
	合 计	4,620.00	4,620.00	100.00	

9.2017年12月，公司第四次股权转让

2017年12月20日，公司股东周建与周蓓玲签署《股权转让协议》，该协议约定将周建持有公司的2.03%股权（对应注册资本为93.80万元）以0万元的价格转让给周蓓玲。

2017年12月20日，公司股东杨惠琦与周蓓玲签署《股权转让协议》，约定将杨惠琦持有公司的4.97%股权（对应注册资本229.60万元）以0万元的价格转让给周蓓玲。

2017年12月20日，公司股东大会通过上述股权转让决议。

2017年12月27日，公司取得苏州市相城区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320507251383 35XH的《营业执照》。

本次股权转让事项完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周建	1,871.20	1,871.20	40.50	货币
2	杨惠琦	323.40	323.40	7.00	货币
3	周蓓玲	323.40	323.40	7.00	货币
4	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	782.00	782.00	16.93	货币
5	深圳市创新投资集团有限公司	150.00	150.00	3.25	货币
6	苏州红土大数据创业投资有限公司	150.00	150.00	3.25	货币
7	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	380.00	380.00	8.22	货币
8	太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	200.00	200.00	4.33	货币
9	深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	100.00	100.00	2.16	货币
10	深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	4.33	货币
11	深圳市嘉远资本管理有限公司	140.00	140.00	3.03	货币
	合 计	4,620.00	4,620.00	100.00	

10.2018年7月，公司整体变更为股份有限公司

2018年7月5日，公司2018年第一次股东大会通过决议：公司整体变更为股份有限公司，变更后公司的主要信息如下：

（1）股份公司全称：苏州湘园新材料股份有限公司。

（2）股份公司住所：苏州市相城区阳澄湖镇张塘浜巷1号。

（3）股份公司的经营范围：研发：各类聚氨酯新型助剂材料及其专用化学品；分装、储存、销售子公司生产的聚氨酯系列产品及相关产品；销售各类聚氨酯新型助剂材料及其专用化学品和相关产品（不含危险化学品）；自营和代理各类商品及相关技术的进出口业务。（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）

（4）股份公司为由有限责任公司整体变更为股份有限公司，且为长期存续。

（5）股份公司的股本：4,620万元。

2018年7月27日，公司取得苏州市行政审批局换发的统一社会信用代码为91320507251383335XH的《营业执照》。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2018]18177号《苏州湘园新材料股份有限公司验资报告》，改制后公司申请登记的注册资本为4,620万元，由公司全体出资人以其拥有的截至2018年1月31日止经审计的账面净资产15,733.84万元折合为股本4,620万

元，每股面值1.00元。折股时，经审计净资产超过注册资本的部分（扣除专项储备1,026.63万元）为10,087.21万元计入资本公积。公司各发起人的持股情况如下：

序号	发起人姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	周建	1,871.20	40.50
2	杨惠琦	323.40	7.00
3	周蓓玲	323.40	7.00
4	苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	782.00	16.93
5	深圳市创新投资集团有限公司	150.00	3.25
6	苏州红土大数据创业投资有限公司	150.00	3.25
7	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	380.00	8.22
8	太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	200.00	4.33
9	深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	100.00	2.16
10	深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	4.33
11	深圳市嘉远资本管理有限公司	140.00	3.03
	合 计	4,620.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

正常经营周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

4）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：信用风险特征组合	账龄组合、单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
应收账款：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

5）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收暂付款等组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2. 以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策：

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

1）持有该金融资产的期限不确定。

2）发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

3）该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

（十一）应收票据

本公司自 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“‘三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”。

（十二）应收账款

1. 以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 以下为 2017 年、2018 年适用的会计政策

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 300 万元以上（含）以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按帐龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备；其余关联方按照账龄组合计提。

预付款项一般不计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变，或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的，应将原计入预付款项的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

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

（十三）其他应收款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的一般模型，详见“‘三、重要会计政策及会计估计”之“（十）金融工具”，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

本公司 2017 年、2018 年确认标准和计提方法详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、库存商品以及委托加工物资、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00-5.00	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00-5.00	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子办公设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

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

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	42.75-50
软件	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但收益期限在1年以上的费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）收入的确认

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

A.国外销售：根据合同或协议约定，货物已经发出，且向海关报关并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

B.国内销售：根据合同或协议约定，公司将货物运送至客户指定交货地点，并根据客户收到货物后签收的《送货单》内签收日期确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.以下为 2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的会计政策

（1）销售商品

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

（2）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体原则

A.国外销售：根据合同或协议约定，货物已经发出，且向海关报关并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

B.国内销售：根据合同或协议约定，公司将货物运送至客户指定交货地点，并根据客户收到货物后签收的《送货单》内签收日期确认收入。

（3）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

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

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十四）专项储备

安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的专项储备项目单独反映。

公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、6.00%、3.00%
房产税	房屋原值	1.20%
土地使用税	土地使用面积	4 元每平方米/6 元每平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

注：公司之子公司江苏湘园化工有限公司 2017 年度企业所得税税率为 25%

（二） 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2016 年 10 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201632000301，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司于 2019 年 12 月 5 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201932007374，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司之子公司江苏湘园化工有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201832002364，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。比较数据不予调整。	合并利润表中 2017 年度增加其他收益 12,905.14 元，增加营业利润 12,905.14 元，减少营业外收入 12,905.14 元； 母公司利润表中 2017 年度增加其他收益 5,906.50 元，增加营业利润 5,906.50 元，减少营业外收入 5,906.50 元。
与收益相关的政府补助，在确认财务费用期间，冲减“财务费用”。	合并利润表中 2017 年度减少财务费用 158,100.00 元，营业外收入减少 158,100.00 元； 母公司利润表中 2017 年度减少财务费用 158,100.00 元，营业外收入减少 158,100.00 元。

2. 公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
区分终止经营损益、持续经营损益列报。	合并利润表中 2017 年度增加持续经营净利润 25,434,587.97 元； 母公司利润表中 2017 年度增加持续经营净利润 17,097,417.06 元。

3. 公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 51,049.85 元，2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 1,952,496.88 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 32,487,333.86 元，2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 45,843,084.92 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 14,580.51 元，2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 154,347.43 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额

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
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	为 14,580.51 元，2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 107,975.00 元。 合并利润表中 2018 年度增加研发费用 15,675,728.75 元，减少管理费用 15,675,728.75 元；2017 年度增加研发费用 7,551,487.91 元，减少管理费用 7,551,487.91 元； 母公司利润表中 2018 年度增加研发费用 7,651,664.05 元，减少管理费用 7,651,664.05 元；2017 年度增加研发费用 5,963,150.53 元，减少管理费用 5,963,150.53 元。
将“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 76,586,954.76 元，2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 83,910,166.11 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 23,855,624.53 元，2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 26,189,077.50 元。
将“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 29,994,174.10 元，2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 32,830,697.05 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元，2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元。
将“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元，2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元，2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元。
在利润表中“财务费用”项目下，新增“利息收入”“利息费用”项目	合并利润表中 2018 年度利息收入列示金额为 210,886.97 元，利息费用列示金额为 537,001.06 元，2017 年度利息收入列示金额为 330,607.76 元，利息费用列示金额为 2,196,569.76 元； 母公司利润表中 2018 年度利息收入列示金额为 2,718,584.17 元，利息费用列示金额为 157,349.16 元，2017 年度利息收入列示金额为 3,340,836.10 元，利息费用列示金额为 869,496.88 元。
利润表新增“资产处置收益”行项目	合并利润表中 2018 年度增加资产处置收益 7,436.07 元，减少营业外收入 7,436.07 元； 母公司利润表中 2018 年度增加资产处置收益 7,436.07 元，减

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
	少营业外收入 7,436.07 元。

4. 公司自自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 6,603,889.81 元，2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 16,582,573.06 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 7,141,090.19 元，2018 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 8,467,963.81 元； 母公司资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 3,810,511.96 元，2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 3,157,891.44 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 5,769,213.05 元，2018 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 5,019,060.44 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	合并资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 24,446,720.00 元，2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 18,341,278.90 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 17,342,393.44 元，2018 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 19,745,211.94 元； 母公司资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 18,162,400.00 元，2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 7,724,400.00 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 14,705,531.73 元，2018 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 3,389,622.99 元。
将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”列示	合并利润表中“资产减值损失”2019 年度列示金额为 0.00 元，2018 年度列示金额为 338,072.95 元； 母公司利润表中“资产减值损失”2019 年度列示金额为 0.00 元，2018 年度列示金额为 363,254.10 元。

5. 公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更导致的影响如下：

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
将信用级别较高银行承兑的未终止确认的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，财务报表列报为“应收款项融资	合并资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收款项融资列示金额为 1,710,277.78 元； 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日应收款项融资列示金额为 910,000.00 元。
新增“信用减值损失”报表科目	合并利润表中 2019 年度信用减值损失列示金额为 314,380.78 元； 母公司利润表中 2019 年度信用减值损失列示金额为 150,332.69 元。

6. 公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 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，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

7. 公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

8. 公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
按照新收入准则，将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为“合同负债”列示，其中税金作为“其他流动负债”列示	合并资产负债表中 2020 年 6 月 30 日合同负债列示金额为 5,472,166.07 元，2020 年 6 月 30 日其他流动负债列示金额为 394,823.03 元； 母公司资产负债表中 2020 年 6 月 30 日合同负债列示金额为 3,501,349.51 元，2020 年 6 月 30 日其他流动负债列示金额为 138,616.88 元。
按照新收入准则，商品交付客户控制权转移之前已经发生的运费属于履行合同发生的必要活动，应将其从“销售费用”调整至“营业成本”列示	合并利润表中 2020 年 1-6 月减少销售费用 3,475,818.25 元，增加营业成本 3,475,818.25 元； 母公司利润表中 2020 年 1-6 月减少销售费用 2,649,645.66 元，增加营业成本 2,649,645.66 元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，该政策变更对 2019 年 1 月 1日财务报表相关项目调整及列报的影响如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	95,390,727.75	95,390,727.75	
△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	16,582,573.06	14,870,536.49	-1,712,036.57
应收账款	8,467,963.81	8,467,963.81	
应收款项融资		1,712,036.57	1,712,036.57
预付款项	1,891,723.40	1,891,723.40	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	51,049.85	51,049.85	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	18,666,957.60	18,666,957.60	
合同资产			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,412,582.31	1,412,582.31	
流动资产合计	142,463,577.78	142,463,577.78	
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	76,586,954.76	76,586,954.76	
在建工程	29,994,174.10	29,994,174.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,541,872.03	8,541,872.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,696,371.15	8,696,371.15	
递延所得税资产	128,495.44	128,495.44	
其他非流动资产	522,143.05	522,143.05	
非流动资产合计	124,470,010.53	124,470,010.53	
资产合计	266,933,588.31	266,933,588.31	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	18,341,278.90	18,341,278.90	
应付账款	19,745,211.94	19,745,211.94	
预收款项	3,359,382.48	3,359,382.48	
合同负债			
△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	6,792,567.98	6,792,567.98	
应交税费	1,202,296.30	1,202,296.30	
其他应付款	14,580.51	14,580.51	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	49,455,318.11	49,455,318.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	49, 455, 318. 11	49, 455, 318. 11	
股东权益			
股本	46, 200, 000. 00	46, 200, 000. 00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	100, 872, 137. 82	100, 872, 137. 82	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	18, 056, 284. 85	18, 056, 284. 85	
盈余公积	2, 714, 683. 10	2, 714, 683. 10	
△一般风险准备			
未分配利润	49, 635, 164. 43	49, 635, 164. 43	
归属于母公司股东权益合计	217, 478, 270. 20	217, 478, 270. 20	
少数股东权益			
股东权益合计	217, 478, 270. 20	217, 478, 270. 20	
负债及股东权益合计	266, 933, 588. 31	266, 933, 588. 31	

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	86, 127, 395. 40	86, 127, 395. 40	
△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			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	3,157,891.44	2,798,404.87	-359,486.57
应收账款	5,019,060.44	5,019,060.44	
应收款项融资		359,486.57	359,486.57
预付款项	1,461,005.60	1,461,005.60	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,487,333.86	32,487,333.86	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,067,491.60	9,067,491.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	137,320,178.34	137,320,178.34	
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	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	23,855,624.53	23,855,624.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	2,747,411.34	2,747,411.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	167,769.18	167,769.18	
递延所得税资产	54,844.36	54,844.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	66,825,649.41	66,825,649.41	
资产合计	204,145,827.75	204,145,827.75	
流动负债			
短期借款			
△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	7,724,400.00	7,724,400.00	
应付账款	3,389,622.99	3,389,622.99	
预收款项	2,675,033.27	2,675,033.27	
合同负债			
△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	2,959,150.57	2,959,150.57	
应交税费	896,600.48	896,600.48	
其他应付款	14,580.51	14,580.51	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	17,659,387.82	17,659,387.82	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
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	17,659,387.82	17,659,387.82	
股东权益			
股本	46,200,000.00	46,200,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	100,872,137.82	100,872,137.82	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	12,267,471.15	12,267,471.15	
盈余公积	2,714,683.10	2,714,683.10	
△一般风险准备			
未分配利润	24,432,147.86	24,432,147.86	
股东权益合计	186,486,439.93	186,486,439.93	
负债及股东权益合计	204,145,827.75	204,145,827.75	

2. 本公司自 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，该政策变更对 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的影响如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	208,700,667.19	208,700,667.19	
△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	6,603,889.81	6,603,889.81	
应收账款	7,141,090.19	7,141,090.19	
应收款项融资	1,710,277.78	1,710,277.78	
预付款项	2,686,561.37	2,686,561.37	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	643,883.90	643,883.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	22,217,628.66	22,217,628.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	216,613.22	216,613.22	
流动资产合计	249,920,612.12	249,920,612.12	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	93,130,467.57	93,130,467.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,319,838.07	8,319,838.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,879,063.19	10,879,063.19	
递延所得税资产	50,991.78	50,991.78	
其他非流动资产	491,385.22	491,385.22	
非流动资产合计	112,871,745.83	112,871,745.83	
资产合计	362,792,357.95	362,792,357.95	
流动负债			
短期借款			
△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	24,446,720.00	24,446,720.00	
应付账款	17,342,393.44	17,342,393.44	
预收款项	10,286,912.59		-10,286,912.59
合同负债		9,769,256.82	9,769,256.82

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△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	7,595,949.24	7,595,949.24	
应交税费	3,781,295.48	3,781,295.48	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		517,655.77	517,655.77
流动负债合计	63,453,270.75	63,453,270.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
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	63,453,270.75	63,453,270.75	
股东权益			
实收资本（或股本）	46,200,000.00	46,200,000.00	
其他权益工具			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	100,872,137.82	100,872,137.82	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	21,614,895.08	21,614,895.08	
盈余公积	7,283,871.08	7,283,871.08	
△一般风险准备			
未分配利润	123,368,183.22	123,368,183.22	
归属于母公司股东权益合计	299,339,087.20	299,339,087.20	
少数股东权益			
股东权益合计	299,339,087.20	299,339,087.20	
负债及股东权益合计	362,792,357.95	362,792,357.95	

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	195,352,798.98	195,352,798.98	
△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	3,810,511.96	3,810,511.96	
应收账款	5,769,213.05	5,769,213.05	
应收款项融资	910,000.00	910,000.00	
预付款项	182,613.95	182,613.95	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应收款	527,700.90	527,700.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,289,582.98	9,289,582.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	392,612.38	392,612.38	
流动资产合计	216,235,034.20	216,235,034.20	
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	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,172,345.61	22,172,345.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,672,694.18	2,672,694.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	76,258.74	76,258.74	
递延所得税资产	14,388.91	14,388.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,935,687.44	64,935,687.44	

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产合计	281,170,721.64	281,170,721.64	
流动负债			
短期借款			
△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	18,162,400.00	18,162,400.00	
应付账款	14,705,531.73	14,705,531.73	
预收款项	8,300,737.65		-8,300,737.65
合同负债		8,011,579.88	8,011,579.88
△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	2,900,121.96	2,900,121.96	
应交税费	2,501,701.90	2,501,701.90	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		289,157.77	289,157.77
流动负债合计	46,570,493.24	46,570,493.24	
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			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债			
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	46,570,493.24	46,570,493.24	
股东权益			
股本	46,200,000.00	46,200,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	100,872,137.82	100,872,137.82	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	14,689,379.84	14,689,379.84	
盈余公积	7,283,871.08	7,283,871.08	
△一般风险准备			
未分配利润	65,554,839.66	65,554,839.66	
股东权益合计	234,600,228.40	234,600,228.40	
负债及股东权益合计	281,170,721.64	281,170,721.64	

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	9,292.26	16,416.00	2,635.04	15,764.91
银行存款	244,550,075.03	195,238,679.19	86,003,440.47	39,235,665.31
其他货币资金	4,110,600.00	13,445,572.00	9,384,652.24	8,639,754.25
合 计	248,669,967.29	208,700,667.19	95,390,727.75	47,891,184.47

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
票据保证金	4,110,600.00	13,445,572.00	9,384,652.24	8,639,754.25
合 计	4,110,600.00	13,445,572.00	9,384,652.24	8,639,754.25

注：截至 2020 年 6 月 30 日存在其他货币资金 4,110,600.00 元，全部为票据保证金，详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四十五）所有权或使用权受到限制的资产”

3. 截至 2020 年 6 月 30 日存放在境外的款项总额 0.00 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,379,452.79	6,603,889.81	16,582,573.06	19,924,240.83
合 计	6,379,452.79	6,603,889.81	16,582,573.06	19,924,240.83

2. 截至2020年6月30日已质押的应收票据

无。

3. 截至2020年6月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日终止确认金额	2020 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	19,794,046.43	5,774,712.29

4. 截至2020年6月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	13,522,500.54	7,168,516.38	8,790,810.68	15,114,704.11
1-2年（含2年）	50.00	20,497.54	15,166.14	223,159.49
2-3年（含3年）	20,524.40	11,308.81	209,121.50	114,510.50
3年以上	161,254.66	150,800.00	46,930.00	
合 计	13,704,329.60	7,351,122.73	9,062,028.32	15,452,374.10

注：2019年12月31日账龄为1-2年（含2年）的应收账款余额小于2020年6月30日账龄为2-3年（含3年）的应收账款余额，系由于汇率变动导致外币应收账款折算后余额增加

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	13,704,329.60	100.00	196,965.71	1.44	13,507,363.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,704,329.60	100.00	196,965.71		13,507,363.89

接上表：

类别	2019年12月31日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	7,351,122.73	100.00	210,032.54	2.86	7,141,090.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,351,122.73	100.00	210,032.54		7,141,090.19

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	9,062,028.32	100.00	594,064.51	6.56	8,467,963.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,062,028.32	100.00	594,064.51		8,467,963.81

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	15,452,374.10	100.00	857,622.35	5.55	14,594,751.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,452,374.10	100.00	857,622.35		14,594,751.75

3. 各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 采用组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	13,522,500.54	24,967.90	0.18
1-2 年（含 2 年）	50.00	35.19	70.38
2-3 年（含 3 年）	20,524.40	10,812.49	52.68
3 年以上	161,254.66	161,150.13	99.94
合 计	13,704,329.60	196,965.71	

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	7,168,516.38	49,547.64	0.69
1-2 年（含 2 年）	20,497.54	8,252.49	40.26
2-3 年（含 3 年）	11,308.81	7,455.23	65.92
3 年以上	150,800.00	144,777.18	96.01
合 计	7,351,122.73	210,032.54	

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,790,810.68	439,540.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,166.14	3,033.23	20.00
2-3 年（含 3 年）	209,121.50	104,560.75	50.00
3 年以上	46,930.00	46,930.00	100.00
合 计	9,062,028.32	594,064.51	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,114,704.11	755,735.20	5.00
1-2 年（含 2 年）	223,159.49	44,631.90	20.00
2-3 年（含 3 年）	114,510.50	57,255.25	50.00
合 计	15,452,374.10	857,622.35	

5. 坏账准备的情况

2020年1-6月：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	210,032.54	-13,066.83			196,965.71
合 计	210,032.54	-13,066.83			196,965.71

2019年度：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	594,064.51	-273,027.63	4,900.00	-115,904.34	210,032.54
合 计	594,064.51	-273,027.63	4,900.00	-115,904.34	210,032.54

2018年度：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	857,622.35	-286,557.84	23,000.00		594,064.51
合 计	857,622.35	-286,557.84	23,000.00		594,064.51

2017年度：

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,030,595.16	282,421.19		-455,394.00	857,622.35
合 计	1,030,595.16	282,421.19		-455,394.00	857,622.35

2019年坏账准备收回或转回金额的明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苏州嘉美克聚氨酯制品有限公司	4,900.00	

2018年坏账准备收回或转回金额明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市星光研磨设备有限公司	23,000.00	

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		115,904.34		455,394.00

2019年度应收账款核销情况如下：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
ODEC（TOP）	103,264.34	货款	确定无法收回	董事会批准	否
浙江湖磨抛光磨具制造有限公司	12,640.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
合 计	115,904.34				

2017年度应收账款核销情况如下：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DINACO IMPORTACAO COMERCIO S.SA	353,191.81	货款	确定无法收回	董事会批准	否
Lexikem Canada INC	60,506.69	货款	确定无法收回	董事会批准	否
东莞市星光研磨设备有限公司	23,000.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
林鹏	6,655.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
苏州嘉美克聚氨酯制品有限公司	4,900.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
东莞和佳塑胶制品有限公司	3,500.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
扬州市鑫发聚氨酯有限公司	2,000.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
郑州新安华砂轮有限公司	1,620.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
东莞市精伦实业有限公司	20.50	货款	确定无法收回	董事会批准	否
合 计	455,394.00				

7.各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020年6月30日余额	账龄	占比（%）	计提坏账准备金额
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	2,587,189.12	1年以内（含1年）	18.88	2,646.69
COIM SPA	非关联方	1,953,517.23	1年以内（含1年）	14.25	1,998.45
Prochimie International, Inc.	非关联方	1,481,385.38	1年以内（含1年）	10.81	1,515.46
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	1,216,966.05	1年以内（含1年）	8.88	1,244.96
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	非关联方	905,824.00	1年以内（含1年）	6.61	3,025.53
合 计		8,144,881.78		59.43	10,431.09

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	2,074,777.69	1年以内（含1年）	28.22	14,315.97
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	非关联方	992,860.00	1年以内（含1年）	13.51	6,850.73
NOTEDOME LIMITED	非关联方	760,963.90	1年以内（含1年）	10.35	5,250.65
LANXESS Ind. de Prod. Químicos e Plásticos Ltda.	非关联方	678,086.64	1年以内（含1年）	9.22	4,678.80
COIM SPA	非关联方	648,995.89	1年以内（含1年）	8.83	4,478.07
合 计		5,155,684.12		70.13	35,574.22

接上表：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	非关联方	931,862.07	1年以内（含1年）	10.28	46,593.10
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	非关联方	764,392.23	1年以内（含1年）	8.44	38,219.61
Limburgse Urethane Castings NV	非关联方	716,518.08	1年以内（含1年）	7.91	35,825.90
COIM SPA	非关联方	638,483.50	1年以内（含1年）	7.05	31,924.18
LANXESS Ind. de Prod. Químicos e Plásticos Ltda.	非关联方	592,980.48	1年以内（含1年）	6.54	29,649.02
合 计		3,644,236.36		40.22	182,211.81

接上表：

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	2,720,733.39	1年以内（含1年）	17.61	136,036.67
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	非关联方	1,334,077.88	1年以内（含1年）	8.63	66,703.89
东营海瑞宝新材料有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内（含1年）	6.47	50,000.00
安徽祥龙化工有限公司	非关联方	909,000.00	1年以内（含1年）	5.88	45,450.00
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	812,654.54	1年以内（含1年）	5.26	40,632.73
合 计		6,776,465.81		43.85	338,823.29

8.各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9.各期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,302,577.53	1,710,277.78		
合 计	2,302,577.53	1,710,277.78		

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	比例（%）	2019 年 12 月 31 日	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,419,478.27	88.67	2,686,561.37	100.00
1-2 年（含 2 年）	309,208.51	11.33		
合 计	2,728,686.78	100.00	2,686,561.37	100.00

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日	比例（%）	2017 年 12 月 31 日	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,891,723.40	100.00	880,447.77	100.00
合 计	1,891,723.40	100.00	880,447.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
嘉兴纬发化工有限公司	非关联方	材料款	1,176,338.75	43.11	1 年以内（含 1 年）
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	非关联方	电费	343,735.21	12.60	1 年以内（含 1 年）
江苏海兴化工有限公司	非关联方	材料款	294,958.51	10.81	1 年以内（含 1 年）
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	蒸汽费	212,517.02	7.79	1 年以内（含 1 年）
广东光华科技股份有限公司	非关联方	材料款	212,241.60	7.78	1 年以内（含 1 年）
合 计			2,239,791.09	82.09	

接上表：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
嘉兴纬发化工有限公司	非关联方	材料款	1,369,651.00	50.98	1 年以内（含 1 年）
中国石化集团南京化学工业有限公司	非关联方	材料款	364,282.66	13.56	1 年以内（含 1 年）
江苏海兴化工有限公司	非关联方	材料款	294,958.51	10.98	1 年以内（含 1 年）
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	蒸汽费	231,161.87	8.60	1 年以内（含 1 年）
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	非关联方	电费	211,775.26	7.88	1 年以内（含 1 年）
合 计			2,471,829.30	92.00	

接上表：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
EASTMAN CHEMICAL LIMITED	非关联方	材料款	1,222,628.00	64.63	1年以内（含1年）
国网江苏省电力公司如东县供电公司	非关联方	电费	315,948.01	16.70	1年以内（含1年）
苏州市相城区阳澄湖镇十图社区股份合作社	非关联方	租金	141,200.00	7.46	1年以内（含1年）
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	蒸汽费	94,287.87	4.98	1年以内（含1年）
五矿国际广告展览有限公司	非关联方	展览费	34,000.00	1.80	1年以内（含1年）
合 计			1,808,063.88	95.57	

接上表：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
无锡凯锡催化剂有限公司	非关联方	材料款	385,000.00	43.73	1年以内(含1年)
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	蒸汽费	125,157.45	14.22	1年以内(含1年)
国网江苏省电力公司如东县供电公司	非关联方	电费	85,577.98	9.72	1年以内(含1年)
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	审计费	79,245.28	9.00	1年以内(含1年)
中国石化集团南京化学工业有限公司	非关联方	材料款	43,835.66	4.98	1年以内(含1年)
合 计			718,816.37	81.65	

（六）其他应收款

1.总表情况

分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	1,160,270.37	643,883.90	51,049.85	1,952,496.88
合 计	1,160,270.37	643,883.90	51,049.85	1,952,496.88

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	1,039,087.37	566,700.90	6,183.00	1,973,365.14
1-2年（含2年）	50,000.00	6,183.00	15,220.00	66,000.00
2-3年（含3年）	6,183.00		66,000.00	50,000.00
3年以上	165,000.00	171,000.00	196,306.00	147,306.00

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	1,260,270.37	743,883.90	283,709.00	2,236,671.14

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
环境风险基金		100,000.00	100,000.00	100,000.00
设备款			82,940.00	82,940.00
押金保证金	221,183.00	127,183.00	100,769.00	96,176.50
代理设备款				1,957,554.64
应收出口退税	878,177.77	516,700.90		
待摊费用	70,909.60			
备用金	90,000.00			
合 计	1,260,270.37	743,883.90	283,709.00	2,236,671.14

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额			100,000.00	100,000.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			100,000.00	100,000.00

接上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	41,353.15		191,306.00	232,659.15
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-41,353.15			-41,353.15
本期转回				
本期转销			91,306.00	91,306.00
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			100,000.00	100,000.00

（4）坏账准备的情况

2020年1-6月：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	100,000.00				100,000.00
合 计	100,000.00				100,000.00

2019年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	232,659.15	-41,353.15		-91,306.00	100,000.00
合 计	232,659.15	-41,353.15		-91,306.00	100,000.00

2018年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	284,174.26	-51,515.11			232,659.15
合 计	284,174.26	-51,515.11			232,659.15

2017年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	206,856.00	77,318.26			284,174.26
合 计	206,856.00	77,318.26			284,174.26

（5）各期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款		91,306.00		

其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州巨立电梯有限公司	设备款定金	35,700.00	无法收回	董事会批准	否
如皋市通琦水泥制品厂	工程款	25,000.00	无法收回	董事会批准	否
太原市华泰威工程设备有限公司	设备款	22,240.00	无法收回	董事会批准	否
相城区阳澄湖镇财政所财政专户	复垦保证金	6,366.00	无法收回	董事会批准	否
江阴市祝塘旋风药化机械厂	设备款定金	2,000.00	无法收回	董事会批准	否
合 计		91,306.00			

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市国家税务局	应收出口退税	878,177.77	1 年以内（含 1 年）	69.68	
如东县财政局	押金保证金	100,000.00	3 年以上	7.93	100,000.00
阳澄湖十图社区	待摊费用	67,238.10	1 年以内（含 1 年）	5.34	
南京天齐压缩机工程有限公司	押金保证金	60,000.00	3 年以上	4.76	
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年（含 2 年）	3.97	
合 计		1,155,415.87		91.68	100,000.00

接上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市国家税务局	应收出口退税	516,700.90	1年以内（含1年）	69.46	
如东县财政局	环境风险基金	100,000.00	3年以上	13.44	100,000.00
南京天齐压缩机工程有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	8.07	
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内（含1年）	6.72	
如东县新天地投资发展有限公司	押金保证金	6,183.00	1-2年（含2年）	0.83	
合 计		732,883.90		98.52	100,000.00

接上表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
如东县财政局	环境风险基金	100,000.00	3年以上	35.25	100,000.00
南京天齐压缩机工程有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3年（含3年）	21.15	30,000.00
苏州巨立电梯有限公司	设备款	35,700.00	3年以上	12.58	35,700.00
如皋市炜琦通用机械厂	设备款	25,000.00	3年以上	8.81	25,000.00
太原市华泰威工程设备有限公司	设备款	22,240.00	3年以上	7.84	22,240.00
合 计		242,940.00		85.63	212,940.00

接上表：

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广东荣璟新材料有限公司	代理设备款	1,956,964.14	1年以内（含1年）	87.49	97,848.21
如东县财政局	环境风险基金	100,000.00	2-3年（含3年）50,000.00；3年以上50,000.00	4.47	75,000.00
南京天齐压缩机工程有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年（含2年）	2.68	12,000.00
苏州巨立电梯有限公司	设备款	35,700.00	3年以上	1.60	35,700.00
如皋市炜琦通用机械厂	设备款	25,000.00	3年以上	1.12	25,000.00
合 计		2,177,664.14		97.36	245,548.21

（7）各期应收政府补助情况

无。

（8）各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（七）存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,377,380.79	29,912.65	8,347,468.14
库存商品	8,565,328.27		8,565,328.27
发出商品	299,579.11		299,579.11
合 计	17,242,288.17	29,912.65	17,212,375.52

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,310,935.18	29,912.65	8,281,022.53
库存商品	10,576,945.82		10,576,945.82
发出商品	3,359,660.31		3,359,660.31
合 计	22,247,541.31	29,912.65	22,217,628.66

接上表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,737,894.17	29,912.65	8,707,981.52
库存商品	9,536,737.18		9,536,737.18
发出商品	422,238.90		422,238.90
合 计	18,696,870.25	29,912.65	18,666,957.60

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,447,521.89	152,456.65	8,295,065.24
库存商品	12,009,471.41		12,009,471.41
发出商品	111,138.63		111,138.63
合 计	20,568,131.93	152,456.65	20,415,675.28

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	合计	
原材料	29,912.65					29,912.65
合 计	29,912.65					29,912.65

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
原材料	29,912.65					29,912.65
合 计	29,912.65					29,912.65

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
原材料	152,456.65			122,544.00	122,544.00	29,912.65
合 计	152,456.65			122,544.00	122,544.00	29,912.65

注：2017年期间原材料转销金额为122,544.00元，系由于原已计提跌价的原材料在本期销售

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
原材料	152,456.65					152,456.65
合 计	152,456.65					152,456.65

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	已过保质期，预计无法用于生产且不可出售	

（八）其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预交企业所得税			1,412,582.31	
待抵扣增值税进项税		216,613.22		
合 计		216,613.22	1,412,582.31	

（九）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	86, 261, 113. 03	93, 130, 467. 57	76, 586, 954. 76	83, 910, 166. 11
固定资产清理				
合 计	86, 261, 113. 03	93, 130, 467. 57	76, 586, 954. 76	83, 910, 166. 11

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2020年1-6月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	100, 482, 334. 98	3, 760, 820. 88	3, 853, 237. 91	172, 814, 259. 32
2. 本期增加金额		389, 292. 04		26, 007. 97	415, 300. 01
（1）购置		389, 292. 04		26, 007. 97	415, 300. 01
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		1, 185, 452. 15			1, 185, 452. 15
（1）处置或报废		1, 185, 452. 15			1, 185, 452. 15
（2）其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	64, 717, 865. 55	99, 686, 174. 87	3, 760, 820. 88	3, 879, 245. 88	172, 044, 107. 18
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	26, 758, 634. 14	48, 702, 720. 59	1, 605, 645. 70	2, 616, 791. 32	79, 683, 791. 75
2. 本期增加金额	1, 486, 472. 90	4, 739, 699. 62	265, 816. 77	197, 525. 92	6, 689, 515. 21
（1）计提	1, 486, 472. 90	4, 739, 699. 62	265, 816. 77	197, 525. 92	6, 689, 515. 21
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额		590, 312. 81			590, 312. 81
（1）处置或报废		590, 312. 81			590, 312. 81
（2）其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	28, 245, 107. 04	52, 852, 107. 40	1, 871, 462. 47	2, 814, 317. 24	85, 782, 994. 15
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	36, 472, 758. 51	46, 834, 067. 47	1, 889, 358. 41	1, 064, 928. 64	86, 261, 113. 03
2. 2019 年 12 月 31 日	37, 959, 231. 41	51, 779, 614. 39	2, 155, 175. 18	1, 236, 446. 59	93, 130, 467. 57

2019年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	80, 878, 121. 67	2, 851, 014. 35	6, 173, 452. 85	154, 620, 454. 42
2. 本期增加金额		29, 438, 560. 52	909, 806. 53	382, 517. 06	30, 730, 884. 11
（1）购置		323, 458. 07	909, 806. 53	382, 517. 06	1, 615, 781. 66
（2）在建工程转入		29, 115, 102. 45			29, 115, 102. 45
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		9, 834, 347. 21		2, 702, 732. 00	12, 537, 079. 21
（1）处置或报废		9, 834, 347. 21		2, 702, 732. 00	12, 537, 079. 21
（2）其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	100, 482, 334. 98	3, 760, 820. 88	3, 853, 237. 91	172, 814, 259. 32
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	23, 700, 057. 24	48, 300, 191. 88	1, 185, 848. 36	4, 847, 402. 18	78, 033, 499. 66
2. 本期增加金额	3, 058, 576. 90	9, 171, 099. 95	419, 797. 34	367, 179. 78	13, 016, 653. 97
（1）计提	3, 058, 576. 90	9, 171, 099. 95	419, 797. 34	367, 179. 78	13, 016, 653. 97
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额		8, 768, 571. 24		2, 597, 790. 64	11, 366, 361. 88
（1）处置或报废		8, 768, 571. 24		2, 597, 790. 64	11, 366, 361. 88
（2）其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	26, 758, 634. 14	48, 702, 720. 59	1, 605, 645. 70	2, 616, 791. 32	79, 683, 791. 75
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
（1）计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	37, 959, 231. 41	51, 779, 614. 39	2, 155, 175. 18	1, 236, 446. 59	93, 130, 467. 57
2. 2018 年 12 月 31 日	41, 017, 808. 31	32, 577, 929. 79	1, 665, 165. 99	1, 326, 050. 67	76, 586, 954. 76

2018年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	81, 998, 271. 30	1, 988, 195. 00	5, 744, 200. 00	154, 448, 531. 85
2. 本期增加金额		2, 652, 142. 01	1, 551, 379. 35	429, 252. 85	4, 632, 774. 21
（1）购置		2, 652, 142. 01	1, 551, 379. 35	429, 252. 85	4, 632, 774. 21
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		3, 772, 291. 64	688, 560. 00		4, 460, 851. 64
（1）处置或报废			688, 560. 00		688, 560. 00
（2）其他减少		3, 772, 291. 64			3, 772, 291. 64
4. 2018 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	80, 878, 121. 67	2, 851, 014. 35	6, 173, 452. 85	154, 620, 454. 42
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	20, 641, 480. 28	43, 672, 739. 87	1, 682, 733. 63	4, 541, 411. 96	70, 538, 365. 74
2. 本期增加金额	3, 058, 576. 96	6, 994, 785. 86	157, 246. 73	305, 990. 22	10, 516, 599. 77
（1）计提	3, 058, 576. 96	6, 994, 785. 86	157, 246. 73	305, 990. 22	10, 516, 599. 77
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额		2. 367. 333. 85	654. 132. 00		3. 021. 465. 85
（1）处置或报废			654, 132. 00		654, 132. 00
（2）其他减少		2, 367, 333. 85			2, 367, 333. 85
4. 2018 年 12 月 31 日	23, 700, 057. 24	48, 300, 191. 88	1, 185, 848. 36	4, 847, 402. 18	78, 033, 499. 66
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	41, 017, 808. 31	32, 577, 929. 79	1, 665, 165. 99	1, 326, 050. 67	76, 586, 954. 76
2. 2017 年 12 月 31 日	44, 076, 385. 27	38, 325, 531. 43	305, 461. 37	1, 202, 788. 04	83, 910, 166. 11

注：其他减少系转入在建工程

2017年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	75, 868, 091. 95	1, 988, 195. 00	5, 269, 979. 93	147, 844, 132. 43
2. 本期增加金额		6, 130, 179. 35		474, 220. 07	6, 604, 399. 42
（1）购置		694, 444. 44		474, 220. 07	1, 168, 664. 51
（2）在建工程转入		5, 435, 734. 91			5, 435, 734. 91
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	64, 717, 865. 55	81, 998, 271. 30	1, 988, 195. 00	5, 744, 200. 00	154, 448, 531. 85
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	17, 582, 903. 00	36, 774, 780. 30	1, 614, 368. 68	4, 251, 592. 82	60, 223, 644. 80
2. 本期增加金额	3, 058, 577. 28	6, 897, 959. 57	68, 364. 95	289, 819. 14	10, 314, 720. 94
（1）计提	3, 058, 577. 28	6, 897, 959. 57	68, 364. 95	289, 819. 14	10, 314, 720. 94
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	20, 641, 480. 28	43, 672, 739. 87	1, 682, 733. 63	4, 541, 411. 96	70, 538, 365. 74
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	44, 076, 385. 27	38, 325, 531. 43	305, 461. 37	1, 202, 788. 04	83, 910, 166. 11
2. 2016 年 12 月 31 日	47, 134, 962. 55	39, 093, 311. 65	373, 826. 32	1, 018, 387. 11	87, 620, 487. 63

（2）各期暂时闲置固定资产情况

无。

（3）各期通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）各期未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

（十）在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程			29, 994, 174. 10	32, 830, 697. 05
工程物资				
合 计			29, 994, 174. 10	32, 830, 697. 05

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目			
办公楼装修			
合 计			

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目			
办公楼装修			
合 计			

接上表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目	29,994,174.10		29,994,174.10
办公楼装修			
合 计	29,994,174.10		29,994,174.10

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目	27,397,363.72		27,397,363.72
办公楼装修	5,433,333.33		5,433,333.33
合 计	32,830,697.05		32,830,697.05

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020年1-6月：

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	2020年6月30日
二期项目						
办公楼装修						
合 计						

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
二期项目						
办公楼装修						

2019 年度度：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
二期项目办公楼装修	40,000,000.00	29,994,174.10	13,709.08	29,115,102.45	892,780.73	
合 计	40,000,000.00	29,994,174.10	13,709.08	29,115,102.45	892,780.73	

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
二期项目办公楼装修	88.61	完工				自有资金

注：其他减少系转入研发费用

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
二期项目	40,000,000.00	27,397,363.72	2,596,810.38			29,994,174.10
办公楼装修	14,000,000.00	5,433,333.33	1,862,190.11		7,295,523.44	
合 计	54,000,000.00	32,830,697.05	4,459,000.49		7,295,523.44	29,994,174.10

注：其他减少系转入长期待摊费用

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
二期项目	88.57	在建				自有资金
办公楼装修	52.11	完工				自有资金

2017 年度：

项目名称	预算数	~~2016~~ 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
二期项目	40,000,000.00	22,711,350.00	10,674,954.19	5,435,734.91	553,205.56	27,397,363.72
办公楼装修	14,000,000.00	1,993,162.39	3,440,170.94			5,433,333.33
合 计	54,000,000.00	24,704,512.39	14,115,125.13	5,435,734.91	553,205.56	32,830,697.05

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
二期项目	83.47	在建				自有资金
办公楼装修	38.81	在建				自有资金

注：其他减少系转入长期待摊费用

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

2020 年 1-6 月：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	10,944,299.41	47,256.41	10,991,555.82
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	10,944,299.41	47,256.41	10,991,555.82
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	2,624,461.34	47,256.41	2,671,717.75
2. 本期增加金额	111,016.98		111,016.98
（1）计提	111,016.98		111,016.98
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	2,735,478.32	47,256.41	2,782,734.73
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 6 月 30 日			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	8, 208, 821. 09		8, 208, 821. 09
2. 2019 年 12 月 31 日	8, 319, 838. 07		8, 319, 838. 07

2019 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	2, 402, 427. 38	47, 256. 41	2, 449, 683. 79
2. 本期增加金额	222, 033. 96		222, 033. 96
（1）计提	222, 033. 96		222, 033. 96
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	2, 624, 461. 34	47, 256. 41	2, 671, 717. 75
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	8, 319, 838. 07		8, 319, 838. 07
2. 2018 年 12 月 31 日	8, 541, 872. 03		8, 541, 872. 03

2018年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	2, 172, 786. 14	47, 256. 41	2, 220, 042. 55
2. 本期增加金额	229, 641. 24		229, 641. 24
（1）计提	229, 641. 24		229, 641. 24
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	2, 402, 427. 38	47, 256. 41	2, 449, 683. 79
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	8, 541, 872. 03		8, 541, 872. 03
2. 2017 年 12 月 31 日	8, 771, 513. 27		8, 771, 513. 27

2017年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	10, 944, 299. 41	47, 256. 41	10, 991, 555. 82
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	1, 953, 900. 02	47, 256. 41	2, 001, 156. 43
2. 本期增加金额	218, 886. 12		218, 886. 12
（1）计提	218, 886. 12		218, 886. 12
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	2, 172, 786. 14	47, 256. 41	2, 220, 042. 55
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	8, 771, 513. 27		8, 771, 513. 27
2. 2016 年 12 月 31 日	8, 990, 399. 39		8, 990, 399. 39

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十二）长期待摊费用

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
注册服务费	76,258.74		45,755.22		30,503.52
财务咨询费					
装修改造费	10,802,804.45	326,818.71	688,520.38		10,441,102.78
合 计	10,879,063.19	326,818.71	734,275.60		10,471,606.30

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
注册服务费	167,769.18		91,510.44		76,258.74
财务咨询费	2,427.22		2,427.22		
装修改造费	8,526,174.75	3,221,786.80	945,157.10		10,802,804.45
合 计	8,696,371.15	3,221,786.80	1,039,094.76		10,879,063.19

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
注册服务费	259,279.65		91,510.47		167,769.18
财务咨询费	7,281.58		4,854.36		2,427.22
装修改造费	1,758,226.58	7,295,523.44	527,575.27		8,526,174.75
合 计	2,024,787.81	7,295,523.44	623,940.10		8,696,371.15

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
专利年费	10,000.00		10,000.00		
注册服务费	350,790.12		91,510.47		259,279.65
财务咨询费	12,135.95		4,854.37		7,281.58
装修改造费	1,444,748.74	553,205.56	239,727.72		1,758,226.58
合 计	1,817,674.81	553,205.56	346,092.56		2,024,787.81

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	326, 878. 36	49, 031. 75
合 计	326, 878. 36	49, 031. 75

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	339, 945. 19	50, 991. 78
合 计	339, 945. 19	50, 991. 78

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	856, 636. 31	128, 495. 44
合 计	856, 636. 31	128, 495. 44

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1, 294, 253. 26	240, 720. 60
合 计	1, 294, 253. 26	240, 720. 60

2. 未确认递延所得税资产明细

无。

（十四）其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	240, 740. 69	491, 385. 22	522, 143. 05	836, 222. 47
合 计	240, 740. 69	491, 385. 22	522, 143. 05	836, 222. 47

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证、抵押借款				10,000,000.00
保证借款				5,000,000.00
合 计				15,000,000.00

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

（十六）应付票据

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,040,000.00	24,446,720.00	18,341,278.90	16,710,694.60
合 计	8,040,000.00	24,446,720.00	18,341,278.90	16,710,694.60

注：截至2020年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料款	11,258,394.69	9,446,570.63	12,968,449.53	18,115,204.06
设备费用款	6,517,926.26	7,895,822.81	6,776,762.41	5,775,053.65
合 计	17,776,320.95	17,342,393.44	19,745,211.94	23,890,257.71

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（十八）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款		10,286,912.59	3,359,382.48	2,707,391.14
合 计		10,286,912.59	3,359,382.48	2,707,391.14

2. 截至2020年6月30日账龄超过1年的重要预收款项

无。

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	5,472,166.07			
合 计	5,472,166.07			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,595,949.24	17,742,911.52	15,621,226.01	9,717,634.75
离职后福利中的设定提存计划负债		127,770.08	127,770.08	
合 计	7,595,949.24	17,870,681.60	15,748,996.09	9,717,634.75

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,792,567.98	32,197,228.34	31,393,847.08	7,595,949.24
离职后福利中的设定提存计划负债		1,411,525.11	1,411,525.11	
合 计	6,792,567.98	33,608,753.45	32,805,372.19	7,595,949.24

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,750,150.75	25,754,153.41	23,711,736.18	6,792,567.98
离职后福利中的设定提存计划负债		1,373,351.73	1,373,351.73	
合 计	4,750,150.75	27,127,505.14	25,085,087.91	6,792,567.98

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,138,740.03	21,234,468.86	20,623,058.14	4,750,150.75
离职后福利中的设定提存计划负债		1,269,160.70	1,269,160.70	
合 计	4,138,740.03	22,503,629.56	21,892,218.84	4,750,150.75

2. 短期薪酬列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,361,165.96	15,512,796.62	13,808,627.08	9,065,335.50
二、职工福利费		675,504.33	609,834.33	65,670.00
三、社会保险费		279,814.13	279,814.13	
其中 1．医疗保险费		243,001.46	243,001.46	
2．工伤保险费		9,583.50	9,583.50	
3．生育保险费		27,229.17	27,229.17	
四、住房公积金		338,400.00	338,400.00	
五、工会经费及职工教育经费	234,783.28	936,396.44	584,550.47	586,629.25
六、其他短期薪酬				
合 计	7,595,949.24	17,742,911.52	15,621,226.01	9,717,634.75

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,682,593.52	26,366,621.74	25,688,049.30	7,361,165.96
二、职工福利费		2,736,376.63	2,736,376.63	
三、社会保险费		867,373.15	867,373.15	
其中 1．医疗保险费		687,965.92	687,965.92	
2．工伤保险费		107,808.01	107,808.01	
3．生育保险费		71,599.22	71,599.22	
四、住房公积金		532,001.00	532,001.00	
五、工会经费及职工教育经费	109,974.46	1,694,855.82	1,570,047.00	234,783.28
六、其他短期薪酬				
合 计	6,792,567.98	32,197,228.34	31,393,847.08	7,595,949.24

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,603,989.26	22,547,473.81	20,468,869.55	6,682,593.52
二、职工福利费		1,498,101.14	1,498,101.14	
三、社会保险费		773,392.46	773,392.46	
其中 1．医疗保险费		609,715.56	609,715.56	
2．工伤保险费		115,351.70	115,351.70	
3．生育保险费		48,325.20	48,325.20	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
四、住房公积金		432, 486. 00	432, 486. 00	
五、工会经费及职工教育经费	146, 161. 49	502, 700. 00	538, 887. 03	109, 974. 46
六、其他短期薪酬				
合 计	4, 750, 150. 75	25, 754, 153. 41	23, 711, 736. 18	6, 792, 567. 98

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4, 118, 835. 73	18, 713, 106. 13	18, 227, 952. 60	4, 603, 989. 26
二、职工福利费		998, 460. 60	998, 460. 60	
三、社会保险费		743, 558. 09	743, 558. 09	
其中 1. 医疗保险费		557, 652. 28	557, 652. 28	
2. 工伤保险费		156, 227. 20	156, 227. 20	
3. 生育保险费		29, 678. 61	29, 678. 61	
四、住房公积金		381, 605. 00	381, 605. 00	
五、工会经费及职工教育经费	19, 904. 30	397, 739. 04	271, 481. 85	146, 161. 49
六、其他短期薪酬				
合 计	4, 138, 740. 03	21, 234, 468. 86	20, 623, 058. 14	4, 750, 150. 75

3. 设定提存计划列示

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险		123, 896. 52	123, 896. 52	
失业保险		3, 873. 56	3, 873. 56	
合 计		127, 770. 08	127, 770. 08	

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		1, 370, 996. 94	1, 370, 996. 94	
失业保险		40, 528. 17	40, 528. 17	
合 计		1, 411, 525. 11	1, 411, 525. 11	

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,338,138.76	1,338,138.76	
失业保险		35,212.97	35,212.97	
合 计		1,373,351.73	1,373,351.73	

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,230,609.72	1,230,609.72	
失业保险		38,550.98	38,550.98	
合 计		1,269,160.70	1,269,160.70	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	4,782,658.74	3,360,296.77		684,544.38
2. 增值税	712,089.11		782,262.28	1,339,191.04
3. 土地使用税	105,910.15	105,910.15	117,500.18	116,960.60
4. 房产税	126,856.43	126,856.43	122,898.51	119,676.15
5. 城市维护建设税	39,301.69	84,025.49	59,303.55	83,704.81
6. 教育费附加（含地方教育费附加）	39,301.68	84,025.48	59,303.54	83,704.80
7. 代扣代缴个人所得税			42,275.71	73,852.77
8. 印花税	12,830.80	10,205.70	9,022.30	40,063.69
9. 环保税	10,812.43	9,975.46	9,730.23	
合 计	5,829,761.03	3,781,295.48	1,202,296.30	2,541,698.24

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息				23,683.33
应付股利				
其他应付款	64,612.01		14,580.51	130,664.10
合 计	64,612.01		14,580.51	154,347.43

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息				23,683.33
合 计				23,683.33

（2）各期重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
费用报销类	45,847.42		14,580.51	30,664.10
博士生奖励				100,000.00
押金保证金				
残疾人就业保障金	18,764.59			
合 计	64,612.01		14,580.51	130,664.10

（2）截至2020年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十三）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收款项税金	394,823.03			
合 计	394,823.03			

（二十四）股本

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	46,200,000.00						46,200,000.00
1. 人民币普通股	46,200,000.00						46,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	46,200,000.00						46,200,000.00

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	46,200,000.00						46,200,000.00
1. 人民币普通股	46,200,000.00						46,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	46,200,000.00						46,200,000.00

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	46,200,000.00						46,200,000.00
1. 人民币普通股	46,200,000.00						46,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	46,200,000.00						46,200,000.00

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	39,000,000.00	7,200,000.00				7,200,000.00	46,200,000.00
1. 人民币普通股	39,000,000.00	7,200,000.00				7,200,000.00	46,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	39,000,000.00	7,200,000.00				7,200,000.00	46,200,000.00

注：2017 年 11 月 21 日，公司股东会通过有关公司注册资本由 3,900 万元增加到 4,620 万元的决议，上述增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]15847、15876 号《验资报告》

（二十五）资本公积

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	100,872,137.82			100,872,137.82
合 计	100,872,137.82			100,872,137.82

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	100,872,137.82			100,872,137.82
合 计	100,872,137.82			100,872,137.82

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	55,156,000.00	45,716,137.82		100,872,137.82
合 计	55,156,000.00	45,716,137.82		100,872,137.82

注：公司以截至2018年1月31日止的净资产157,338,403.08元（包括盈余公积6,052,719.12元和未分配利润39,663,418.70元）折合为股本人民币46,200,000.00元，每股面值为1元，整体改制变更为股份有限公司。折股时经审计净资产超过注册资本的部分为100,872,137.82元（扣除专项储备10,266,265.26元），计入股份有限公司的资本公积。

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	13,180,000.00	41,976,000.00		55,156,000.00
合 计	13,180,000.00	41,976,000.00		55,156,000.00

注：公司2017年度收到股东投资款41,976,000.00元计入资本公积。其中，力合泓鑫投资款8,162,000.00元；红土创投5,830,000.00元；深创投5,830,000.00元；太仓衍盈11,660,000.00元；龙驹创投10,494,000.00元

（二十六）专项储备

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	21,614,895.08	2,572,614.89	432,861.78	23,754,648.19
合 计	21,614,895.08	2,572,614.89	432,861.78	23,754,648.19

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	18,056,284.85	4,949,882.64	1,391,272.41	21,614,895.08
合 计	18,056,284.85	4,949,882.64	1,391,272.41	21,614,895.08

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	14,973,373.13	4,785,830.76	1,702,919.04	18,056,284.85
合 计	14,973,373.13	4,785,830.76	1,702,919.04	18,056,284.85

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	12,057,925.68	4,585,961.59	1,670,514.14	14,973,373.13
合 计	12,057,925.68	4,585,961.59	1,670,514.14	14,973,373.13

（二十七）盈余公积

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,283,871.08	2,609,099.30		9,892,970.38
合 计	7,283,871.08	2,609,099.30		9,892,970.38

注：法定盈余公积根据母公司2020年1-6月净利润的10.00%计提

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,714,683.10	4,569,187.98		7,283,871.08
合 计	2,714,683.10	4,569,187.98		7,283,871.08

注：法定盈余公积根据母公司2019年度净利润的10.00%计提

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,052,719.12	2,714,683.10	6,052,719.12	2,714,683.10
合 计	6,052,719.12	2,714,683.10	6,052,719.12	2,714,683.10

注：法定盈余公积根据母公司 2018 年 1 月 31 日股改后净利润的 10.00%计提；本期减少的原因详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十五）资本公积”

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,342,977.41	1,709,741.71		6,052,719.12
合 计	4,342,977.41	1,709,741.71		6,052,719.12

注：法定盈余公积根据母公司 2017 年度净利润的 10.00%计提

（二十八）未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	123,368,183.22	49,635,164.43	46,136,272.17	22,411,425.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	123,368,183.22	49,635,164.43	46,136,272.17	22,411,425.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97
减：提取法定盈余公积	2,609,099.30	4,569,187.98	2,714,683.10	1,709,741.71
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他（注）			39,663,418.70	
期末未分配利润	169,176,932.80	123,368,183.22	49,635,164.43	46,136,272.17

注：2018 年其他减少的原因详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十五）资本公积”

（二十九）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	144,398,964.96	291,117,018.08	246,123,181.79	207,516,944.25
其他业务收入	377,792.91	1,351,485.27	7,752,553.19	5,937,206.01
合 计	144,776,757.87	292,468,503.35	253,875,734.98	213,454,150.26
主营业务成本	69,818,534.65	147,719,023.95	152,269,905.48	148,489,923.55
其他业务成本	29,666.01	369,487.01	6,012,913.06	4,637,835.92
合 计	69,848,200.66	148,088,510.96	158,282,818.54	153,127,759.47

（三十）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	448,347.55	1,197,401.65	952,737.47	628,498.23	详见四、税项
教育费附加（含地方教育费附加）	448,347.51	1,189,596.98	952,737.45	628,498.22	详见四、税项
房产税	253,712.84	423,487.16	470,001.56	467,841.86	详见四、税项
土地使用税	211,820.30	498,751.68	484,075.20	477,153.15	详见四、税项
其他	90,503.80	338,527.94	154,895.94	144,641.35	详见四、税项
合 计	1,452,732.00	3,647,765.41	3,014,447.62	2,346,632.81	

（三十一）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	67,728.77	359,845.47	261,789.13	310,950.22
仓储运输费		7,618,088.39	6,585,648.80	4,813,205.29
营销费	143,625.74	623,840.34	1,758,952.77	495,213.52
办公费	116,781.30	208,408.57	195,230.13	171,392.17
业务招待费	308,783.71	1,288,246.25	477,980.88	201,148.19
职工薪酬	2,476,243.78	4,561,930.07	3,630,784.71	2,715,329.79
折旧摊销	78,067.04	156,134.12	95,644.22	65,399.28
其他	9,628.76	25,773.90	24,998.37	29,358.49
合 计	3,200,859.10	14,842,267.11	13,031,029.01	8,801,996.95

（三十二）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,694,301.02	7,519,055.50	5,205,529.87	4,879,675.92
办公费	200,836.52	827,761.65	366,016.34	282,271.63
业务招待费	96,229.32	864,199.48	181,938.10	88,342.76
交通差旅费	55,511.79	215,893.09	264,180.52	255,078.41
中介机构费	163,446.19	2,860,358.87	1,638,891.05	1,572,648.58
维修费	331,107.47	1,352,260.81	1,525,843.95	452,202.38
物业及租赁费	256,110.98	492,545.59	408,851.52	391,492.75
折旧摊销	1,999,104.51	3,299,969.72	1,560,146.05	1,474,143.72
环保消防费	120,557.01	1,927,101.07	476,807.78	10,412.67
其他	33,260.11	138,971.58	36,349.06	45,104.33
合 计	7,950,464.92	19,498,117.36	11,664,554.24	9,451,373.15

（三十三）研发费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料、设计、动力费	571,514.11	3,791,898.06	3,421,006.23	2,068,373.20
检测维修费	15,094.34	252,799.07	104,955.69	29,131.16
项目资料费	158,490.56	177,634.25	325,622.48	5,979.69
折旧摊销费	2,353,366.79	5,557,446.56	4,580,028.49	2,047,971.23
职工薪酬	3,960,733.90	6,836,369.81	6,561,272.51	2,986,136.81
其他费用	190,076.56	1,124,050.07	682,843.35	413,895.82
合 计	7,249,276.26	17,740,197.82	15,675,728.75	7,551,487.91

（三十四）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			537,001.06	2,196,569.76
减：利息收入	161,408.48	162,502.41	210,886.97	330,607.76
汇兑损益	27,334.93	-192,970.71	151,263.06	453,533.79
手续费	40,721.45	92,294.54	76,029.20	72,482.92
贷款保险费			-30,489.52	140,316.90
合 计	-93,352.10	-263,178.58	522,916.83	2,532,295.61

（三十五）其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
个税手续费	19,920.20	8,418.63	21,664.78	12,905.14
合 计	19,920.20	8,418.63	21,664.78	12,905.14

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,063,214.89	2,925,103.67	644,380.46	59,543.62
其他债权投资处置的投资收益	74,439.60			
合 计	2,137,654.49	2,925,103.67	644,380.46	59,543.62

（三十七）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失				
应收账款坏账损失	13,066.83	273,027.63		
其他应收款坏账损失		41,353.15		
合 计	13,066.83	314,380.78		

（三十八）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			338,072.95	-359,739.45
合 计			338,072.95	-359,739.45

（三十九）资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失			-8,122.83	
非流动资产处置利得			15,558.90	
合 计			7,436.07	

（四十）营业外收入

1. 政府补助基本情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	422,121.25	1,228,808.90	795,331.70	2,170,000.00	422,121.25
其他			0.75		
合 计	422,121.25	1,228,808.90	795,332.45	2,170,000.00	422,121.25

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	136,121.25	24,784.00	与收益相关
2019 年度高质量发展企业表彰奖励	130,000.00		与收益相关
博士后工作补助经费	50,000.00		与收益相关
高企政策经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
环境污染责任保险保费补贴	6,000.00		与收益相关
商务发展专项资金		77,600.00	与收益相关
税收增值奖		100,000.00	与收益相关
优秀外贸企业奖		30,000.00	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	与资产相关/与收益相关
产学研促进奖		20,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		150,000.00	与收益相关
科技研发专项资金		40,220.60	与收益相关
财政奖励		161,404.30	与收益相关
区级科技发展计划		120,000.00	与收益相关
知识产权省级专项资金		1,000.00	与收益相关
“四个一批”省级奖补资金		200,000.00	与收益相关
省商务发展切块资金		23,800.00	与收益相关
政策兑付经费		100,000.00	与收益相关
工程技术研究中心奖励		30,000.00	与收益相关
技术中心奖补		50,000.00	与收益相关
合 计	422,121.25	1,228,808.90	

接上表：

补助项目	2018年	2017年度	与资产相关/与收益相关
转型升级创新发展经费	247,181.40	968,000.00	与收益相关
技术创新专项经费	150,000.00		与收益相关
纳税大户一等奖	100,000.00		与收益相关
科技发展立项经费	90,000.00	280,000.00	与收益相关
科技发展计划经费	50,900.00		与收益相关
财政补贴	47,600.00		与收益相关
工业转型补贴收入	40,000.00		与收益相关
商务发展资金	37,650.30		与收益相关
优秀人才科技项目补贴	30,000.00		与收益相关
专利资助经费	2,000.00		与收益相关
省创新能力建设专项资金		500,000.00	与收益相关
企业专利导航计划		200,000.00	与收益相关
博士后工作资助		60,000.00	与收益相关
纳税大户		30,000.00	与收益相关
阳澄湖镇荣誉册		30,000.00	与收益相关
名牌产品奖励补贴		30,000.00	与收益相关
对外经贸发展资金		23,000.00	与收益相关
企业发明专利补贴		12,000.00	与收益相关
节能和推进新型工业化专项资金		10,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年	2017 年度	与资产相关/与收益相关
市级信用管理贯标企业补贴		10,000.00	与收益相关
国家知识产权补助		9,000.00	与收益相关
经济和信息化专项资金		8,000.00	与收益相关
合 计	795,331.70	2,170,000.00	与收益相关

（四十一）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
垃圾处理费	3,216.00	3,648.00	3,552.00	3,888.00	3,216.00
滞纳金	2,836.70	163,897.67	23.70	26,229.08	2,836.70
罚款				50,000.00	
资产报废损失	549,121.64	1,170,717.33			549,121.64
捐赠支出	301,000.00	110,000.00	70,750.00	60,000.00	301,000.00
合 计	856,174.34	1,448,263.00	74,325.70	140,117.08	856,174.34

（四十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	8,487,316.58	13,641,065.48	7,539,806.94	5,950,608.62
其中：当期所得税	8,485,356.55	13,563,561.82	7,427,581.78	5,927,148.98
递延所得税	1,960.03	77,503.66	112,225.16	23,459.64

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	56,905,165.46	91,943,272.25	53,416,801.00	31,385,196.59
按适用税率计算的所得税费用	8,535,774.82	13,791,490.84	8,012,520.15	4,707,779.49
某些子公司适用不同税率的影响				1,130,179.57
对以前期间当期所得税的调整	15,981.42		-178,980.13	
归属于合营企业和联营企业的损益				
无须纳税的收入				
不可抵扣的费用	454,983.33	1,113,826.66	924,135.27	589,467.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响				
税法允许的其他扣除	-519,422.99	-1,264,252.02	-1,217,868.35	-476,817.76
所得税费用合计	8,487,316.58	13,641,065.48	7,539,806.94	5,950,608.62

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、收到的其他与经营活动有关的现金	675,468.23	1,630,741.74	1,414,180.59	2,975,141.39
备用金、保险理赔款、押金	49,688.50	178,068.65	133,523.63	290,405.14
利息收入	153,658.48	223,864.19	215,325.26	414,736.25
博士生补助	100,000.00		270,000.00	160,000.00
政府补助	372,121.25	1,228,808.90	795,331.70	2,110,000.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金	7,099,404.22	20,110,218.85	15,399,761.58	12,194,434.61
营业外支出	304,216.00	110,000.00	70,750.00	80,000.00
博士生补助	50,000.00	19,486.00	104,000.00	
备用金	140,000.00	188,900.00	181,500.00	277,500.00
付现期间费用类	6,564,466.77	19,699,538.31	14,967,482.38	11,764,451.69
手续费	40,721.45	92,294.54	76,029.20	72,482.92

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、收到的其他与投资活动有关的现金				1,003,409.80
周蓓玲借款及利息				1,003,409.80

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、收到的其他与筹资活动有关的现金	1,007,750.00	151,162.50	32,318.89	18,000,000.00
苏州浩洋聚氨酯科技有限公司资金拆入				5,000,000.00
苏州建源聚氨酯科技研发中心资金拆入				13,000,000.00
担保费用			32,318.89	
应付票据保证金退回及利息	1,007,750.00	151,162.50		

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
二、支付的其他与筹资活动有关的现金		1,150,000.00		18,115,711.47
苏州浩洋聚氨酯科技有限公司资金拆入资金归还				5,000,000.00
苏州建源聚氨酯科技研发中心资金拆入资金归还				13,000,000.00
担保费用				115,711.47
应付票据保证金支付		1,150,000.00		

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	48,417,848.88	78,302,206.77	45,876,994.06	25,434,587.97
加：资产减值准备	-13,066.83	-314,380.78	-338,072.95	359,739.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,689,515.21	13,016,653.97	10,516,599.77	10,314,720.94
无形资产摊销	111,016.98	222,033.96	229,641.24	218,886.12
长期待摊费用摊销	734,275.60	1,039,094.76	623,940.10	346,092.56
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）			-7,436.07	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	549,121.64	1,170,717.33		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	19,584.93	-194,133.21	709,025.00	2,668,487.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,137,654.49	-2,925,103.67	-644,380.46	-59,543.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,960.03	77,503.66	112,225.16	23,459.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,005,253.14	-3,550,671.06	1,748,717.68	188,894.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,921,480.06	8,755,056.02	5,801,663.54	-1,148,529.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,793,583.38	12,199,895.65	-264,018.93	-15,851,145.84
其他	2,139,753.11	4,437,681.88	2,961,691.95	2,260,613.70
经营活动产生的现金流量净额	46,802,544.76	112,236,555.28	67,326,590.09	24,756,263.33
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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				

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	244,559,367.29	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22
减：现金的期初余额	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22	18,392,549.43
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	49,304,272.10	109,249,019.68	46,754,645.29	20,858,880.79

2.现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	244,559,367.29	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22
其中：库存现金	9,292.26	16,416.00	2,635.04	15,764.91
可随时用于支付的银行存款	244,550,075.03	195,238,679.19	86,003,440.47	39,235,665.31
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	244,559,367.29	195,255,095.19	86,006,075.51	39,251,430.22
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				

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金	4,110,600.00	13,445,572.00	9,384,652.24	8,639,754.25	票据保证金
固定资产				30,806,904.23	融资抵押
无形资产				7,307,579.75	融资抵押
合 计	4,110,600.00	13,445,572.00	9,384,652.24	46,754,238.23	

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

2020年1-6月：

项目	2020年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	136,121.25	营业外收入	136,121.25
2019 年度高质量发展企业表彰奖励	130,000.00	营业外收入	130,000.00
博士后工作补助经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高企政策经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
环境污染责任保险保费补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
合 计	422,121.25		422,121.25

2019年度：

项目	2019年度	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金	77,600.00	营业外收入	77,600.00
税收增值奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
优秀外贸企业奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
产学研促进奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
纳税大户奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
科技研发专项资金	40,220.60	营业外收入	40,220.60
财政奖励	161,404.30	营业外收入	161,404.30
区级科技发展计划	120,000.00	营业外收入	120,000.00
知识产权省级专项资金	1,000.00	营业外收入	1,000.00
“四个一批”省级奖补资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
省商务发展切块资金	23,800.00	营业外收入	23,800.00
稳岗补贴	24,784.00	营业外收入	24,784.00
政策兑付经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
工程技术研究中心奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
高企政策经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
技术中心奖补	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合 计	1,228,808.90		1,228,808.90

2018年度：

项目	2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
转型升级创新发展经费	247,181.40	营业外收入	247,181.40
技术创新专项经费	150,000.00	营业外收入	150,000.00
纳税大户一等奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技发展立项经费	90,000.00	营业外收入	90,000.00
科技发展计划经费	50,900.00	营业外收入	50,900.00
财政补贴	47,600.00	营业外收入	47,600.00
工业转型补贴收入	40,000.00	营业外收入	40,000.00
商务发展资金	37,650.30	营业外收入	37,650.30
优秀人才科技项目补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
专利资助经费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合 计	795,331.70		795,331.70

2017年度：

种类	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金额
转型升级创新发展经费	968,000.00	营业外收入	968,000.00
省创新能力建设专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
科技发展立项经费	280,000.00	营业外收入	280,000.00
企业专利导航计划	200,000.00	营业外收入	200,000.00
财政贴息	158,100.00	财务费用	158,100.00
博士后工作资助	60,000.00	营业外收入	60,000.00
纳税大户	30,000.00	营业外收入	30,000.00
阳澄湖镇荣誉册	30,000.00	营业外收入	30,000.00
名牌产品奖励补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
对外经贸发展资金	23,000.00	营业外收入	23,000.00
企业发明专利补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
节能和推进新型工业化专项资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
市级信用管理贯标企业补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
国家知识产权补助	9,000.00	营业外收入	9,000.00
经济和信息化专项资金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
合 计	2,328,100.00		2,328,100.00

2. 政府补助退回情况

无。

（四十七）外币货币性项目

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			1,753,799.20
其中：美元	247,669.50	7.0795	1,753,376.23
欧元	53.13	7.9610	422.97
应收账款			8,926,407.04
其中：美元	1,260,881.00	7.0795	8,926,407.04
应付账款			422,871.14
其中：美元	59,731.78	7.0795	422,871.14

接上表：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			2,648,872.47
其中：美元	379,670.54	6.9762	2,648,657.62
欧元	27.49	7.8155	214.85
应收账款			5,316,234.14
其中：美元	762,053.00	6.9762	5,316,234.14
应付账款			3,616,252.51
其中：美元	518,369.96	6.9762	3,616,252.51

接上表：

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			485,407.71
其中：美元	70,725.11	6.8632	485,400.57
欧元	0.91	7.8473	7.14
应收账款			4,630,884.35
其中：美元	674,741.28	6.8632	4,630,884.35
应付账款			365,673.15
其中：美元	53,280.27	6.8632	365,673.15

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			6,706,633.24
其中：美元	1,026,381.94	6.5342	6,706,584.87
欧元	6.20	7.8023	48.37
应收账款			7,162,897.98
其中：美元	1,096,216.52	6.5342	7,162,897.98
应付账款			127,467.74
其中：美元	19,507.78	6.5342	127,467.74

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏湘园化工有限公司	南通市	南通市	生产制造业	100.00		100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2020 年 6 月 30 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		248, 669, 967. 29		248, 669, 967. 29
应收票据		6, 379, 452. 79		6, 379, 452. 79
应收账款		13, 507, 363. 89		13, 507, 363. 89
其他应收款		1, 160, 270. 37		1, 160, 270. 37

接上表：

2019 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		208, 700, 667. 19		208, 700, 667. 19
应收票据		6, 603, 889. 81		6, 603, 889. 81
应收账款		7, 141, 090. 19		7, 141, 090. 19
其他应收款		643, 883. 90		643, 883. 90

接上表：

2018 年 12 月 31 日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			95, 390, 727. 75		95, 390, 727. 75
应收票据			16, 582, 573. 06		16, 582, 573. 06
应收账款			8, 467, 963. 81		8, 467, 963. 81
其他应收款			51, 049. 85		51, 049. 85

接上表：

2017 年 12 月 31 日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			47, 891, 184. 47		47, 891, 184. 47
应收票据			19, 924, 240. 83		19, 924, 240. 83
应收账款			14, 594, 751. 75		14, 594, 751. 75

	2017 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
其他应收款			1,952,496.88		1,952,496.88

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

	2020 年 6 月 30 日		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		8,040,000.00	8,040,000.00
应付账款		17,776,320.95	17,776,320.95
其他应付款		64,612.01	64,612.01

接上表：

	2019 年 12 月 31 日		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		24,446,720.00	24,446,720.00
应付账款		17,342,393.44	17,342,393.44
其他应付款			

接上表：

	2018 年 12 月 31 日		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		18,341,278.90	18,341,278.90
应付账款		19,745,211.94	19,745,211.94
其他应付款		14,580.51	14,580.51

接上表：

金融负债项目	2017年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据		16,710,694.60	16,710,694.60
应付账款		23,890,257.71	23,890,257.71
其他应付款		154,347.43	154,347.43

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（三）流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年6月30日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
短期借款				
应付票据	8,040,000.00			8,040,000.00
应付账款	15,387,055.84	1,935,163.79	454,101.32	17,776,320.95
其他应付款	64,612.01			64,612.01
一年内到期非流动负债				
长期借款				
长期应付款				

接上表：

项目	2019年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
短期借款				
应付票据	24,446,720.00			24,446,720.00
应付账款	16,467,912.28	404,529.84	469,951.32	17,342,393.44
其他应付款				
一年内到期非流动负债				

项目	2019年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
长期借款				
长期应付款				

接上表：

项目	2018年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
短期借款				
应付票据	18,341,278.90			18,341,278.90
应付账款	18,939,704.94	694,571.98	110,935.02	19,745,211.94
其他应付款	14,580.51			14,580.51
一年内到期非流动负债				
长期借款				
长期应付款				

接上表：

项目	2017年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
短期借款	15,000,000.00			15,000,000.00
应付票据	16,710,694.60			16,710,694.60
应付账款	22,428,078.89	1,328,559.26	133,619.56	23,890,257.71
其他应付款	154,347.43			154,347.43
一年内到期非流动负债				
长期借款				
长期应付款				

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和税前股东权益产生的影响。

项目	2020 年 1-6 月		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加	股东权益增加
人民币对欧元贬值	5.00%	21.15	21.15
人民币对欧元升值	5.00%	-21.15	-21.15
人民币对美元贬值	5.00%	512,845.61	512,845.61
人民币对美元升值	5.00%	-512,845.61	-512,845.61

接上表：

项目	2019 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加	股东权益增加
人民币对欧元贬值	5.00%	10.74	10.74
人民币对欧元升值	5.00%	-10.74	-10.74
人民币对美元贬值	5.00%	217,431.96	217,431.96
人民币对美元升值	5.00%	217,431.96	217,431.96

接上表：

项目	2018 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加	股东权益增加
人民币对欧元贬值	5.00%	0.36	0.36
人民币对欧元升值	5.00%	-0.36	-0.36
人民币对美元贬值	5.00%	237,530.59	237,530.59
人民币对美元升值	5.00%	-237,530.59	-237,530.59

接上表：

项目	2017 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加	股东权益增加
人民币对欧元贬值	5.00%	2.42	2.42
人民币对欧元升值	5.00%	-2.42	-2.42
人民币对美元贬值	5.00%	687,100.77	687,100.77
人民币对美元升值	5.00%	-687,100.77	-687,100.77

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

九、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值：

1. 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

2. 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

3. 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2020 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人

周建直接持有本公司40.50%的股份，通过持有荣彬创投40.49%的出资份额及担任执行事务合伙人控制本公司6.85%的股份，合计控制本公司47.35%的股份，是公司的控股股东；周蓓玲与周建为父女关系，直接持有本公司7.00%的股份，通过持有荣彬创投26.99%的出资份额控制本公司4.57%的股份，合计控制本公司11.57%的股份；杨惠琦与周建为夫妻关系、与周蓓玲为母女关系，直接持有本公司7.00%的股份。周建、杨惠琦、周蓓玲已签署《一致行动协议》，系一致行动人，故周建、杨惠琦、周蓓玲是本公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“七、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周建	本公司实际控制人之一、董事长
周蓓玲	本公司实际控制人之一、董事、总经理
杨惠琦	本公司实际控制人之一、董事
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的法人股东
苏州市荣彬创业投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上的法人股东
苏州浩洋聚氨酯科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人曾经控制的其他企业，已于 2018 年 6 月 14 日注销
苏州建源聚氨酯科技研发中心	本公司控股股东、实际控制人曾经控制的其他企业，已于 2018 年 6 月 6 日注销
苏州市建源不锈钢制品有限公司	本公司控股股东、实际控制人曾经控制的其他企业，已于 2018 年 6 月 20 日注销
沈玎	本公司董事、财务总监
苏州东方模具制造有限公司	本公司董事、财务总监沈玎的配偶罗永武持有该企业 12.73%的股权，担任副董事长兼总经理
苏州艺达山禾机械有限公司	本公司董事、财务总监沈玎的配偶罗永武原持有 26%股权，已于 2019 年 1 月 3 日注销
朱纪文	本公司独立董事
吕国会	本公司独立董事
龚文林	本公司监事会主席
何红军	本公司监事
张文学	本公司职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗晶	本公司副总经理
钱秋燕	本公司副总经理
肖进伟	本公司副总工程师
梁振华	本公司董事
广西金穗生态科技股份有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任董事
广西诺方储能科技有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任董事
贵州红土创业投资有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任董事
金禄电子科技股份有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任董事
贝利特化学股份有限公司	发行人董事梁振华在该企业担任董事
广西桂深红土投资管理有限公司	本公司董事梁振华曾持有该企业 15%的股权，已于 2019 年 8 月 6 日退出；现在该企业担任常务副总经理
广西桂深红土创业投资有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任常务副总经理
成都红土菁科创业投资管理有限公司	本公司董事梁振华在该企业担任投委会委员，能够施加重大影响
杜鹃	本公司独立董事
太原融证商务咨询服务合伙企业（有限合伙）	本公司独立董事杜鹃的母亲闫祝平持有该企业 99%股权，并担任执行事务合伙人
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	本公司独立董事杜鹃曾在该企业担任董事，2020 年 3 月离职
山西文化旅游产业投资管理有限公司	本公司独立董事杜鹃曾在该企业担任总经理，2020 年 5 月离职
太原普惠浩方旅游发展中心（有限合伙）	本公司独立董事杜鹃原持有该企业 60%的股权，并担任执行事务合伙人，该企业已于 2019 年 12 月 13 日注销
唐山曹妃甸木业股份有限公司	本公司独立董事杜鹃在该企业担任独立董事
深圳三晋壹期文旅投资中心（有限合伙）	本公司独立董事杜鹃曾在该企业担任执行事务合伙人委派代表，2020 年 5 月离职
山西文投壹期影视传媒中心（有限合伙）	本公司独立董事杜鹃曾在该企业担任执行事务合伙人委派代表，2020 年 5 月离职
忻州市普惠旅游文化股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司独立董事杜鹃曾在该企业担任执行事务合伙人委派代表，2020 年 5 月离职
陶冉	本公司董事
苏州开平管理咨询有限公司	本公司董事陶冉持有该企业 40.00%的股权，并担任监事
苏州铁近机电科技股份有限公司	本公司董事陶冉在该企业担任董事
深圳市东飞凌科技有限公司	本公司董事陶冉在该企业担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
基迈克材料科技（苏州）有限公司	本公司董事陶冉在该企业担任董事
苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）	本公司董事陶冉在该企业任职执行事务合伙人委派代表
苏州龙驹企业管理中心（有限合伙）	本公司董事陶冉持有该企业 40%的股权
苏州市相城高新创业投资有限责任公司	本公司历史股东，2010 年 7 月 10 日至 2017 年 2 月 15 日期间持有发行人股份

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏州浩洋聚氨酯科技有限公司	接受劳务				419,210.00
苏州建源聚氨酯科技研发中心	接受劳务				224,000.00

2. 其他交易

公司名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
周蓓玲	房租	72,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00
周蓓玲	借款利息				78,409.80

3. 关联方资金拆借

关联方	累计拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
周蓓玲	925,000.00	2016/4/19	2017/12/19	
拆入：				
苏州浩洋聚氨酯科技有限公司	5,000,000.00	2017/5/18	2017/5/25	
苏州建源聚氨酯科技研发中心	13,000,000.00	2017/2/16	2017/5/18	

4. 关联方应收应付款项

无。

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）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
周建、杨惠琦	38,400,000.00	2016/3/28	2017/3/28	是
周建、杨惠琦	50,000,000.00	2016/5/18	2017/5/17	是
周建、杨惠琦	18,000,000.00	2017/5/17	2018/5/17	是
周建、杨惠琦、周蓓玲	20,000,000.00	2017/5/9	2020/5/8	是
周建、杨惠琦、周蓓玲	30,000,000.00	2017/5/9	2019/5/17	是
周建、杨惠琦	5,000,000.00	2018/5/22	2018/11/22	是
周建、杨惠琦、周蓓玲	50,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	是
周建、杨惠琦、周蓓玲	50,000,000.00	2019/4/22	2020/4/21	是
周建、杨惠琦、周蓓玲	60,000,000.00	2020/4/21	2021/4/20	否

6. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,751,200.00	4,245,800.00	3,432,062.00	2,419,820.00

（七）关联方承诺事项

无。

（八）其他

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	10,495,167.35	5,808,507.65	5,215,649.24	10,088,653.32
1-2年（含2年）	50.00	11,610.00	15,166.14	118,139.49
2-3年（含3年）	11,636.86	11,308.81	104,121.50	67,410.50
3年以上	14,754.66	3,800.00	430.00	
合 计	10,521,608.87	5,835,226.46	5,335,366.88	10,274,203.31

注：2019年12月31日账龄为1-2年（含2年）的应收账款余额小于2020年6月30日账龄为2-3年（含3年）的应收账款余额，系由于汇率变动导致外币应收账款折算后余额增加

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	10,521,608.87	100.00	39,389.41	0.37	10,482,219.46

类别	2020年6月30日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,521,608.87	100.00	39,389.41		10,482,219.46

接上表：

类别	2019年12月31日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	5,835,226.46	100.00	66,013.41	1.13	5,769,213.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,835,226.46	100.00	66,013.41		5,769,213.05

接上表：

类别	2018年12月31日				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
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	5,335,366.88	100.00	316,306.44	5.93	5,019,060.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,335,366.88	100.00	316,306.44		5,019,060.44

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日 金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
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	10,274,203.31	100.00	561,765.81	5.47	9,712,437.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,274,203.31	100.00	561,765.81		9,712,437.50

3.各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

4.采用组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	坏账准备余额	整个存续期预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	10,495,167.35	18,773.98	0.18
1-2 年（含 2 年）	50.00	35.19	70.38
2-3 年（含 3 年）	11,636.86	5,930.11	50.96
3 年以上	14,754.66	14,650.13	99.29
合 计	10,521,608.87	39,389.41	

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日	坏账准备余额	整个存续期预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5,808,507.65	48,208.03	0.83
1-2 年（含 2 年）	11,610.00	7,000.64	60.30
2-3 年（含 3 年）	11,308.81	7,455.23	65.92
3 年以上	3,800.00	3,349.51	88.15
合 计	5,835,226.46	66,013.41	

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,215,649.24	260,782.46	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,166.14	3,033.23	20.00
2-3 年（含 3 年）	104,121.50	52,060.75	50.00
3 年以上	430.00	430.00	100.00
合 计	5,335,366.88	316,306.44	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,088,653.32	504,432.66	5.00
1-2 年（含 2 年）	118,139.49	23,627.90	20.00
2-3 年（含 3 年）	67,410.50	33,705.25	50.00
合 计	10,274,203.31	561,765.81	

5. 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	66,013.41	-26,624.00			39,389.41
合 计	66,013.41	-26,624.00			39,389.41

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	316,306.44	-139,288.69	4,900.00	-115,904.34	66,013.41
合 计	316,306.44	-139,288.69	4,900.00	-115,904.34	66,013.41

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	561,765.81	-268,459.37	23,000.00		316,306.44
合 计	561,765.81	-268,459.37	23,000.00		316,306.44

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	619,594.53	397,565.28		-455,394.00	561,765.81
合 计	619,594.53	397,565.28		-455,394.00	561,765.81

2019 年坏账准备收回或转回金额明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苏州嘉美克聚氨酯制品有限公司	4,900.00	

2018 年坏账准备收回或转回金额明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市星光研磨设备有限公司	23,000.00	

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		115,904.34		455,394.00

2019年度应收账款核销情况如下：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
ODEC（TOP）	103,264.34	货款	确定无法收回	董事会批准	否
浙江湖磨抛光磨具制造有限公司	12,640.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
合 计	115,904.34				

2017年度应收账款核销情况如下：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DINACO IMPORTACAO COMERCIO S.SA	353,191.81	货款	确定无法收回	董事会批准	否
Lexikem Canada INC	60,506.69	货款	确定无法收回	董事会批准	否
东莞市星光研磨设备有限公司	23,000.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
林鹏	6,655.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
苏州嘉美克聚氨酯制品有限公司	4,900.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
东莞和佳塑胶制品有限公司	3,500.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
扬州市鑫发聚氨酯有限公司	2,000.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否
郑州新安华砂轮有限公司	1,620.00	货款	确定无法收回	董事会批准	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市精伦实业有限公司	20.50	货款	确定无法收回	董事会批准	否
合 计	455,394.00				

7.各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020年6月30日	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	2,587,189.12	1年以内（含1年）	24.59	2,646.69
COIM SPA	非关联方	1,953,517.23	1年以内（含1年）	18.57	1,998.45
Prochimie International, Inc.	非关联方	1,481,385.38	1年以内（含1年）	14.08	1,515.46
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	1,216,966.05	1年以内（含1年）	11.57	1,244.96
COMERCIAL QUIMICA MASSO S.A.	非关联方	669,777.34	1年以内（含1年）	6.37	685.18
合 计		7,908,835.12		75.18	8,090.74

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	2,074,777.69	1年以内（含1年）	35.56	17,220.65
NOTEDOME LIMITED	非关联方	760,963.90	1年以内（含1年）	13.04	6,316.00
LANXESS Ind. de Prod. Químicos e Plásticos Ltda.	非关联方	678,086.64	1年以内（含1年）	11.62	5,628.12
COIM SPA	非关联方	648,995.89	1年以内（含1年）	11.12	5,386.67
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	455,197.05	1年以内（含1年）	7.80	3,778.14
合 计		4,618,021.17		79.14	38,329.58

接上表：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
Limburgse Urethane Castings NV	非关联方	716,518.08	1年以内（含1年）	13.43	35,825.90
COIM SPA	非关联方	638,483.50	1年以内（含1年）	11.97	31,924.18
LANXESS Ind. de Prod. Químicos e Plásticos Ltda.	非关联方	592,980.48	1年以内（含1年）	11.11	29,649.02
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	449,676.86	1年以内（含1年）	8.43	22,483.84
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	421,388.68	1年以内（含1年）	7.90	21,069.43
合 计		2,819,047.60		52.84	140,952.37

接上表：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	计提坏账准备金额
ERA POLYMERS PTY. LTD	非关联方	2,720,733.39	1 年以内（含 1 年）	26.48	136,036.67
东营海瑞宝新材料有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.73	50,000.00
LANXESS Solutions US Inc.	非关联方	812,654.54	1 年以内（含 1 年）	7.91	40,632.73
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	非关联方	758,765.00	1 年以内（含 1 年）	7.39	37,938.25
Covestro Elastomers SAS	非关联方	592,782.62	1 年以内（含 1 年）	5.77	29,639.13
合 计		5,884,935.55		57.28	294,246.78

8. 各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 各期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,012,087.37	527,700.90	32,487,333.86	45,843,084.92
合 计	1,012,087.37	527,700.90	32,487,333.86	45,843,084.92

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,007,087.37	516,700.90	32,472,157.86	45,936,923.65
1-2 年（含 2 年）			15,220.00	6,000.00
2-3 年（含 3 年）			6,000.00	
3 年以上	5,000.00	11,000.00	13,366.00	14,366.00
合 计	1,012,087.37	527,700.90	32,506,743.86	45,957,289.65

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	5,000.00	11,000.00	34,586.00	35,586.00
关联往来			32,472,157.86	43,964,149.01
代付设备款				1,957,554.64
应收出口退税	878,177.77	516,700.90		
备用金	58,000.00			
押金保证金	70,909.60			
合 计	1,012,087.37	527,700.90	32,506,743.86	45,957,289.65

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日：

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额				
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

2019年12月31日：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	11,044.00		8,366.00	19,410.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-11,044.00			-11,044.00
本期转回				
本期转销			8,366.00	8,366.00
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

（4）坏账准备的情况

2020年1-6月：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
合 计					

2019年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	19,410.00	-11,044.00		-8,366.00	
合 计	19,410.00	-11,044.00		-8,366.00	

2018年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	114,204.73	-94,794.73			19,410.00
合 计	114,204.73	-94,794.73			19,410.00

2017年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	60,916.00	53,288.73			114,204.73
合 计	60,916.00	53,288.73			114,204.73

（5）各期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		8,366.00		

2019 年度其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
相城区阳澄湖镇财政所财政专户	复垦保证金	6,366.00	无法收回	董事会批准	否
江阴市祝塘旋风药化机械厂	设备款定金	2,000.00	无法收回	董事会批准	否
合 计		8,366.00			

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市国家税务局	应收出口退税	878,177.77	1 年以内（含 1 年）	86.77	
阳澄湖十图社区	待摊费用	67,238.10	1 年以内（含 1 年）	6.64	
刘艳芬-管理部	备用金	22,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.17	
费秋晴-采购部	备用金	10,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.99	
郭丽娟-内贸部	备用金	10,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.99	
合 计		987,415.87		97.56	

接上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市国家税务局	应收出口退税	516,700.90	1年以内（含1年）	97.91	
苏州金宏气体股份有限公司	押金保证金	6,000.00	3年以上	1.14	
苏州伟顺办公用品有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	0.95	
合 计		527,700.90		100.00	

接上表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	关联往来	32,472,157.86	1年以内（含1年）	99.89	
东莞市大诚建材贸易有限公司	押金保证金	15,220.00	1-2年（含2年）	0.05	3,044.00
阳澄湖财政所	押金保证金	6,366.00	3年以上	0.02	6,366.00
苏州金宏气体股份有限公司	押金保证金	6,000.00	2-3年（含2年）	0.02	3,000.00
苏州伟顺办公用品有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	0.02	5,000.00
合 计		32,504,743.86		100.00	17,410.00

接上表：

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	关联往来	43,964,149.01	1年以内（含1年）	95.66	
广东荣璟新材料有限公司	代理设备款	1,956,964.14	1年以内（含1年）	4.26	97,848.21
东莞市大诚建材贸易有限公司	押金保证金	15,220.00	1年以内（含1年）	0.03	761.00
阳澄湖财政所	押金保证金	6,366.00	3年以上	0.01	6,366.00
苏州金宏气体股份有限公司	押金保证金	6,000.00	1-2年（含2年）	0.01	1,200.00
合 计		45,948,699.15		99.97	106,175.21

（7）各期应收政府补助情况

无。

（8）各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

接上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

1.对子公司投资

2020年1-6月：

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

2019年度

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

2018年度：

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

2017 年度：

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湘园化工有限公司	27,000,000.00	13,000,000.00		40,000,000.00		
合 计	27,000,000.00	13,000,000.00		40,000,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	101,762,728.59	197,367,860.13	165,655,291.57	141,195,687.50
其他业务收入	229,947.22	3,902,250.35	8,822,852.52	5,797,944.05
合 计	101,992,675.81	201,270,110.48	174,478,144.09	146,993,631.55
主营业务成本	62,782,771.00	119,781,690.07	114,717,279.81	107,563,445.81
其他业务成本	222,460.08	3,810,727.45	7,840,023.20	5,124,442.44
合 计	63,005,231.08	123,592,417.52	122,557,303.01	112,687,888.25

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,929,868.61	2,885,864.32	644,380.46	59,543.62
其他债权投资处置的投资收益	66,980.72			
合 计	1,996,849.33	2,885,864.32	644,380.46	59,543.62

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的要求，报告期非经常性损益情况。

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			7,436.07	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正	442,041.45	1,237,227.53	816,996.48	2,341,005.14

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				73,971.51
（5）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				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				
（8）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				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）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				
（12）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				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,137,654.49	2,925,103.67	644,380.46	59,543.62
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）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				
（18）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				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-856,174.34	-1,448,263.00	-74,324.95	-140,117.08
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目				

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非经常性损益合计	1,723,521.60	2,714,068.20	1,394,488.06	2,334,403.19
减：所得税影响金额	258,953.74	407,110.23	209,176.76	433,294.70
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,464,567.86	2,306,957.97	1,185,311.30	1,901,108.49
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,464,567.86	2,306,957.97	1,185,311.30	1,901,108.49
归属于少数股东的非经常性损益				

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.96	30.51	23.96	21.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.54	29.75	23.42	20.45

接上表：

报告期利润	基本每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.05	1.69	0.99	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	1.64	0.97	0.58

接上表：

报告期利润	稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.05	1.69	0.99	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	1.64	0.97	0.58

苏州湘园新材料股份有限公司

二〇二〇年七月三十一日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本) (15-1)

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

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-155



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

3-2-1-156

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

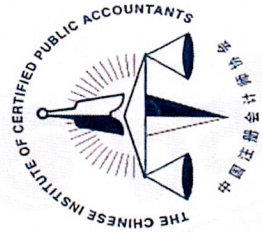
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制





证书编号：
No. of Certificate
110002960001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2004-06-20
年 /y 月 /m 日 /d

4

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.

2006年 3月 1日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

王传邦(110002960001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

8

王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

王传邦(110002960001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

9















证书编号：110001800117
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 10 月 17 日
Date of Issuance y m d

2017年04月13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
/y /m /d

证书编号：110101504925
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

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
/y /m /d



证书编号：
No. of Certificate
110101500057

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2013年 01月 31日

4

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.

2014

2014年 4月 1日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

2017年 3月 13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号 110101500057