中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

徐州浩通新材料科技股份有限公司

审 计 报 告

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

徐州浩通新材料科技股份有限公司

审 计 报 告

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　　录

	页次
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-20
（一）合并资产负债表	5-6
（二）合并利润表	7
（三）合并现金流量表	8
（四）合并所有者权益变动表	9-12
（五）母公司资产负债表	13-14
（六）母公司利润表	15
（七）母公司现金流量表	16
（八）母公司所有者权益变动表	17-20
三、财务报表附注	21-214

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2020]5536号

徐州浩通新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了徐州浩通新材料科技股份有限公司(以下简称浩通科技公司)财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、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、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、合并及母公司所有者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，公允反映了浩通科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、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、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，我们独立于浩通科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
相关会计期间： 2020年1-6月、2019年度、2018年度和2017年度。 相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、五(三十一)。 2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度，浩通科技公司营业收入分别为437,493,962.40元、650,314,340.20元、543,713,072.46元、350,635,564.52元，主要来源于贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务，由于收入是公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入的确认作为关键审计事项。	2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于： 1.了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制； 2.检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单等； 3.针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 4.执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性； 5.对重要客户执行现场走访程序； 6.对重要客户执行函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浩通科技公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩通科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

浩通科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督浩通科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 9 月 12 日

合并资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会合01表-1

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	41,334,444.80	45,689,701.36	21,540,140.52	27,744,755.68
交易性金融资产	五(二)	21,420,000.00	3,800,000.00	-	-
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	五(三)	-	-	-	8,736,731.77
应收账款	五(四)	41,009,307.36	21,643,378.67	19,147,971.11	18,074,489.94
应收款项融资	五(五)	-	449,043.10	-	-
预付款项	五(六)	3,168,944.56	39,313,862.42	13,593,712.94	4,025,097.90
其他应收款	五(七)	2,560,608.00	6,818,820.75	1,356,584.50	14,987,937.48
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	185,083,782.00	225,770,749.76	200,809,833.96	70,552,641.87
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	五(九)	25,276,825.14	31,752,721.77	49,271,209.70	49,581,075.93
流动资产合计		319,853,911.86	375,238,277.83	305,719,452.73	193,702,730.57
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	五(十)	-	-	-	9,950,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五(十一)	17,289,550.90	15,963,928.44	11,359,427.03	-
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	五(十二)	127,123,878.97	132,713,703.07	115,503,925.82	124,771,567.44
在建工程	五(十三)	9,368,997.86	1,589,190.09	11,517,459.46	1,875,746.54
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(十四)	11,807,238.23	12,005,073.59	12,262,232.97	12,648,170.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五(十五)	2,034,179.58	1,792,184.69	2,574,072.92	1,733,202.45
其他非流动资产	五(十六)	24,113,686.27	24,300,867.62	24,511,286.59	20,177,346.94
非流动资产合计		191,737,531.81	188,364,947.50	177,728,404.79	171,156,033.49
资产总计		511,591,443.67	563,603,225.33	483,447,857.52	364,858,764.06

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十七)	-	95,136,583.33	80,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十八)	2,795,947.52	3,990,063.95	3,343,624.63	6,690,834.94
预收款项	五(十九)	-	12,218.54	1,905,651.48	5,683,109.55
合同负债	五(二十)	5,192,889.32	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十一)	1,747,413.65	2,686,304.51	2,174,067.09	1,666,291.41
应交税费	五(二十二)	5,991,825.89	2,999,716.27	7,089,612.99	7,320,819.08
其他应付款	五(二十三)	32,236.28	10,059,100.59	191,417.41	362,661.71
其中：应付利息		-	-	116,966.66	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五(二十四)	675,075.61	-	-	-
流动负债合计		16,435,388.27	114,883,987.19	94,704,373.60	21,723,716.69
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(二十五)	7,256,693.94	7,690,794.06	8,558,994.30	7,094,694.54
递延所得税负债	五(十五)	789,152.73	1,014,800.34	360,008.38	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		8,045,846.67	8,705,594.40	8,919,002.68	7,094,694.54
负债合计		24,481,234.94	123,589,581.59	103,623,376.28	28,818,411.23
所有者权益：					
股本	五(二十六)	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十七)	124,173,775.42	124,064,155.42	122,985,373.43	122,127,860.10
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五(二十八)	-	-1,525.57	-10,968.74	-39,157.85
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(二十九)	24,719,173.75	24,719,173.75	18,441,574.50	13,669,635.58
未分配利润	五(三十)	253,217,259.56	206,231,840.14	153,408,502.05	115,282,015.00
归属于母公司所有者权益合计		487,110,208.73	440,013,643.74	379,824,481.24	336,040,352.83
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		487,110,208.73	440,013,643.74	379,824,481.24	336,040,352.83
负债和所有者权益总计		511,591,443.67	563,603,225.33	483,447,857.52	364,858,764.06

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会合02表

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十一)	437,493,962.40	650,314,340.20	543,713,072.46	350,635,564.52
二、营业总成本		391,814,081.46	579,385,907.04	494,169,594.36	319,025,293.64
其中：营业成本	五(三十一)	379,316,116.63	556,351,469.28	476,917,061.45	301,923,179.65
税金及附加	五(三十二)	1,291,156.00	2,193,086.75	2,135,275.60	2,028,915.85
销售费用	五(三十三)	1,123,192.69	2,200,371.59	1,395,293.75	1,252,138.82
管理费用	五(三十四)	4,502,925.16	10,345,233.54	9,102,391.28	8,925,965.77
研发费用	五(三十五)	3,634,827.68	4,973,535.05	3,886,007.47	3,861,422.27
财务费用	五(三十六)	1,945,863.30	3,322,210.83	733,564.81	1,033,671.28
其中：利息费用		1,869,291.66	2,924,166.30	406,483.32	491,525.85
利息收入		92,472.95	52,189.13	38,731.81	81,922.77
加：其他收益	五(三十七)	6,118,758.59	3,407,971.38	8,249,208.64	5,860,261.63
投资收益(损失以“－”号填列)	五(三十八)	1,867,191.96	1,893,463.17	2,636,417.50	-1,004,152.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收		1,715,144.24	1,593,798.13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-	-	-
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)	五(三十九)	-337,059.32	-1,671,495.03	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)	五(四十)	-1,797,391.62	1,751,138.20	-5,505,399.25	111,939.17
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十一)	-	172.75	-	-85,961.77
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		51,531,380.55	76,309,683.63	54,923,704.99	36,492,357.76
加：营业外收入	五(四十二)	3,400.01	90,866.93	71,865.12	418,604.11
减：营业外支出	五(四十三)	-	735,870.63	2,161.88	28,000.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,534,780.56	75,664,679.93	54,993,408.23	36,882,961.84
减：所得税费用	五(四十四)	4,549,361.14	8,063,742.59	6,144,982.26	4,895,482.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,985,419.42	67,600,937.34	48,848,425.97	31,987,479.59
(一) 按经营持续性分类			-	-	-
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,985,419.42	67,600,937.34	48,848,425.97	31,987,479.59
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．归属于母公司所有者的净利润		46,985,419.42	67,600,937.34	48,848,425.97	31,987,479.59
2．少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,525.57	9,443.17	28,189.11	-113,176.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,525.57	9,443.17	28,189.11	-113,176.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,525.57	9,443.17	28,189.11	-113,176.09
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7．应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8．其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9．现金流量套期储备		-	-	-	-
10．外币财务报表折算差额		1,525.57	9,443.17	28,189.11	-113,176.09
11．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(综合亏损总额以“－”号填列)		46,986,944.99	67,610,380.51	48,876,615.08	31,874,303.50
归属于母公司股东的综合收益总额		46,986,944.99	67,610,380.51	48,876,615.08	31,874,303.50
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：			-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5528	0.7953	0.5747	0.3851
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5528	0.7953	0.5747	0.3851

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

会合03表

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		484,065,385.97	727,728,473.86	650,080,329.93	441,755,473.88
收到的税费返还		1,219,689.50	1,964,976.23	6,076,508.40	4,511,728.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	54,917,935.17	60,221,091.59	120,698,356.32	112,027,243.05
经营活动现金流入小计		540,203,010.64	789,914,541.68	776,855,194.65	558,294,445.35
购买商品、接受劳务支付的现金		349,384,440.62	667,167,461.50	728,561,701.77	371,520,111.47
支付给职工以及为职工支付的现金		7,591,625.67	12,176,709.79	8,566,463.38	7,324,180.51
支付的各项税费		9,713,699.24	22,576,301.61	18,230,502.46	13,690,591.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	43,654,428.93	85,491,147.12	130,096,231.69	98,287,400.74
经营活动现金流出小计		410,344,194.46	787,411,620.02	885,454,899.30	490,822,284.12
经营活动产生的现金流量净额		129,858,816.18	2,502,921.66	-108,599,704.65	67,472,161.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		362,510,000.00	962,280,000.00	962,968,000.00	256,214,711.12
取得投资收益收到的现金		153,573.29	299,665.04	1,226,990.47	278,974.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	250.00	2,121.69	-
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	五(四十六)	-	-	10,965,740.19	-
投资活动现金流入小计		362,663,573.29	962,579,915.04	975,162,852.35	256,493,685.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,901,446.86	17,715,618.49	17,199,885.30	13,044,588.30
投资支付的现金		380,130,000.00	950,760,000.00	943,268,000.00	296,383,068.30
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	五(四十六)	-	-	-	115,340.41
投资活动现金流出小计		389,031,446.86	968,475,618.49	960,467,885.30	309,542,997.01
投资活动产生的现金流量净额		-26,367,873.57	-5,895,703.45	14,694,967.05	-53,049,311.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	64,540,016.20
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		63,000,000.00	170,000,000.00	80,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	170,000,000.00	80,000,000.00	64,540,016.20
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	155,000,000.00	-	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,874.99	11,404,549.63	6,239,516.66	728,600.04
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	五(四十六)	1,787,940.18	283,018.87	-	-
筹资活动现金流出小计		161,793,815.17	166,687,568.50	6,239,516.66	60,728,600.04
筹资活动产生的现金流量净额		-98,793,815.17	3,312,431.50	73,760,483.34	3,811,416.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	9,443.17	28,189.11	767,957.05
五、现金及现金等价物净增加额		4,697,127.44	-70,907.12	-20,116,065.15	19,002,222.60
加：期初现金及现金等价物余额		717,775.86	788,682.98	20,904,748.13	1,902,525.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,414,903.30	717,775.86	788,682.98	20,904,748.13

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　会合04表-1　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-1,525.57	-	24,778,381.89	206,764,713.34	-	440,605,725.08
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,208.14	-532,873.20	-	-592,081.34
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-1,525.57	-	24,719,173.75	206,231,840.14	-	440,013,643.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	109,620.00	-	1,525.57	-	-	46,985,419.42	-	47,096,564.99
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,985,419.42	-	46,985,419.42
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	109,620.00	-	-	-	-	-	-	109,620.00
1．股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	109,620.00	-	-	-	-	-	-	109,620.00
4．其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	1,525.57	-	-	-	-	1,525.57
1．资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	1,525.57	-	-	-	-	1,525.57
6．其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	85,000,000.00	-	-	-	124,173,775.42	-	-	-	24,719,173.75	253,217,259.56	-	487,110,208.73

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　会合04表(2)　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-10,968.74	-	18,560,305.51	154,477,081.13	-	381,011,791.33
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,731.01	-1,068,579.08	-	-1,187,310.09
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-10,968.74	-	18,441,574.50	153,408,502.05	-	379,824,481.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	1,078,781.99	-	9,443.17	-	6,277,599.25	52,823,338.09	-	60,189,162.50
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,600,937.34	-	67,600,937.34
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,078,781.99	-	-	-	-	-	-	1,078,781.99
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	1,078,781.99	-	-	-	-	-	-	1,078,781.99
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,277,599.25	-14,777,599.25	-	-8,500,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,277,599.25	-6,277,599.25	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,500,000.00	-	-8,500,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	9,443.17	-	-	-	-	9,443.17
四、本期期末余额	29	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-1,525.57	-	24,719,173.75	206,231,840.14	-	440,013,643.74

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

合并所有者权益变动表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表(3)

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-39,157.85	-	13,669,635.58	115,282,015.00	-	336,040,352.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-39,157.85	-	13,669,635.58	115,282,015.00	-	336,040,352.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	857,513.33	-	28,189.11	-	4,771,938.92	38,126,487.05	-	43,784,128.41
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,848,425.97	-	48,848,425.97
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	857,513.33	-	-	-	-	-	-	857,513.33
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	857,513.33	-	-	-	-	-	-	857,513.33
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,771,938.92	-10,721,938.92	-	-5,950,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,771,938.92	-4,771,938.92	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,950,000.00	-	-5,950,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	28,189.11	-	-	-	-	28,189.11
四、本期期末余额	29	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-10,968.74	-	18,441,574.50	153,408,502.05	-	379,824,481.24

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　会合04表-4　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	73,872,411.00	-	-	-	66,631,206.23	-	74,018.24	-	10,342,013.03	86,622,157.96	-	237,541,806.46
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	73,872,411.00	-	-	-	66,631,206.23	-	74,018.24	-	10,342,013.03	86,622,157.96	-	237,541,806.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	11,127,589.00	-	-	-	55,496,653.87	-	-113,176.09	-	3,327,622.55	28,659,857.04	-	98,498,546.37
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,987,479.59	-	31,987,479.59
(二) 所有者投入和减少资本	9	11,127,589.00	-	-	-	55,496,653.87	-	-	-	-	-	-	66,624,242.87
1. 股东投入的普通股	10	11,127,589.00	-	-	-	53,412,427.20	-	-	-	-	-	-	64,540,016.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	2,084,226.67	-	-	-	-	-	-	2,084,226.67
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,327,622.55	-3,327,622.55	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,327,622.55	-3,327,622.55	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-113,176.09	-	-	-	-	-113,176.09
四、本期期末余额	29	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-39,157.85	-	13,669,635.58	115,282,015.00	-	336,040,352.83

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		41,268,429.87	45,090,429.62	20,849,956.89	26,918,434.02
交易性金融资产		13,120,000.00	3,800,000.00	-	-
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		-	-	-	8,736,731.77
应收账款	十五(一)	37,602,122.14	19,056,951.82	17,656,389.93	17,988,979.25
应收款项融资		-	449,043.10	-	-
预付款项		2,417,272.69	39,299,523.27	12,847,654.94	3,072,984.04
其他应收款	十五(二)	2,409,108.00	5,992,064.25	36,986,409.03	14,906,545.68
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		178,441,781.42	220,707,695.78	157,268,374.84	62,798,755.76
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		24,969,155.07	30,515,952.57	37,296,268.84	49,579,037.28
流动资产合计		300,227,869.19	364,911,660.41	282,905,054.47	184,001,467.80
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	9,950,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五(三)	37,621,434.90	36,812,706.59	38,778,016.53	27,328,709.50
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		127,123,878.97	132,713,703.07	115,503,925.82	124,771,567.44
在建工程		9,368,997.86	1,589,190.09	11,517,459.46	1,875,746.54
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		11,807,238.23	12,005,073.59	12,262,232.97	12,648,170.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		1,760,251.87	2,572,847.63	2,476,749.40	1,682,167.39
其他非流动资产		24,113,686.27	24,300,867.62	24,511,286.59	20,177,346.94
非流动资产合计		211,795,488.10	209,994,388.59	205,049,670.77	198,433,707.93
资产总计		512,023,357.29	574,906,049.00	487,954,725.24	382,435,175.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企01表-2

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	95,136,583.33	60,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	20,000,000.00	-
应付账款		2,729,663.52	14,845,169.49	3,199,953.42	6,690,834.94
预收款项		-	12,218.54	1,308,617.28	5,683,109.55
合同负债		1,303,797.34	-	-	-
应付职工薪酬		1,682,126.78	2,390,375.75	2,008,820.87	1,547,154.51
应交税费		5,928,495.41	2,987,875.82	6,951,726.26	7,274,652.28
其他应付款		5,729,568.20	10,053,636.33	175,494.79	11,020,514.08
其中：应付利息		-	-	116,966.66	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		169,493.65	-	-	-
流动负债合计		17,543,144.90	125,425,859.26	93,644,612.62	32,216,265.36
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		7,256,693.94	7,690,794.06	8,558,994.30	7,094,694.54
递延所得税负债		666,132.10	683,502.85	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,922,826.04	8,374,296.91	8,558,994.30	7,094,694.54
负债合计		25,465,970.94	133,800,156.17	102,203,606.92	39,310,959.90
所有者权益：					
股本		85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		124,173,775.42	124,064,155.42	122,985,373.43	122,127,860.10
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		24,719,173.75	24,719,173.75	18,441,574.50	13,669,635.58
未分配利润		252,664,437.18	207,322,563.66	159,324,170.39	122,326,720.15
所有者权益合计		486,557,386.35	441,105,892.83	385,751,118.32	343,124,215.83
负债和所有者权益总计		512,023,357.29	574,906,049.00	487,954,725.24	382,435,175.73

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　会企02表

金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五(四)	221,974,524.28	499,542,604.11	237,922,624.19	218,930,980.80
减：营业成本	十五(四)	165,229,553.74	406,806,754.90	174,560,804.15	171,032,269.83
税金及附加		1,246,151.41	2,154,607.37	2,024,660.58	1,975,676.45
销售费用		678,207.56	1,278,948.87	756,908.64	491,679.32
管理费用		4,350,242.38	9,398,756.33	8,335,847.00	8,246,831.58
研发费用		3,634,827.68	4,973,535.05	3,886,007.47	3,861,422.27
财务费用		1,934,324.25	2,740,491.55	481,927.82	1,029,906.62
其中：利息费用		1,869,291.66	2,378,883.88	191,399.99	491,525.85
利息收入		90,837.37	50,384.90	34,389.14	74,341.01
加：其他收益		6,115,086.02	3,404,974.48	8,249,208.64	5,860,261.63
投资收益(损失以“－”号填列)	十五(五)	1,462,836.84	911,317.43	2,593,837.93	218,901.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收		1,325,622.46	624,501.41	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-	-	-
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)		332,213.61	400,531.92	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-1,767,177.67	-6,170,265.85	-5,345,043.19	-515,388.55
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-	172.75	-	-85,961.77
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		51,044,176.06	70,736,240.77	53,374,471.91	37,771,007.49
加：营业外收入		3,400.01	90,805.93	71,865.12	418,604.11
减：营业外支出		-	735,849.63	2,161.88	28,000.03
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		51,047,576.07	70,091,197.07	53,444,175.15	38,161,611.57
减：所得税费用		5,705,702.55	7,315,204.55	5,724,785.99	4,885,386.06
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		45,341,873.52	62,775,992.52	47,719,389.16	33,276,225.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		45,341,873.52	62,775,992.52	47,719,389.16	33,276,225.51
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		45,341,873.52	62,775,992.52	47,719,389.16	33,276,225.51

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：马少国　　会计机构负责人：马少国

母公司现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企03表

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		232,666,808.21	559,672,535.91	286,846,429.08	274,963,351.94
收到的税费返还		897,803.03	1,964,976.23	6,076,508.40	4,306,749.24
收到其他与经营活动有关的现金		54,102,357.02	60,093,290.46	120,679,911.65	110,199,661.29
经营活动现金流入小计		287,666,968.26	621,730,802.60	413,602,849.13	389,469,762.47
购买商品、接受劳务支付的现金		111,966,387.43	554,899,220.73	303,707,887.27	215,860,981.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,076,658.26	11,084,982.47	7,681,128.47	6,466,684.75
支付的各项税费		9,474,370.04	22,178,005.65	18,103,460.66	13,655,212.20
支付其他与经营活动有关的现金		43,255,346.70	83,868,828.88	129,653,023.79	96,093,747.00
经营活动现金流出小计		171,772,762.43	672,031,037.73	459,145,500.19	332,076,625.38
经营活动产生的现金流量净额		115,894,205.83	-50,300,235.13	-45,542,651.06	57,393,137.09
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		362,510,000.00	957,080,000.00	905,538,000.00	223,460,000.00
取得投资收益收到的现金		137,214.38	286,816.02	1,184,410.90	218,901.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	250.00	2,121.69	-
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		516,894.15	37,571,078.45	10,965,740.19	-
投资活动现金流入小计		363,164,108.53	994,938,144.47	917,690,272.78	223,678,901.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,901,446.86	17,715,618.49	17,199,885.30	12,389,180.19
投资支付的现金		371,830,000.00	950,760,000.00	880,638,000.00	262,460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	37,571,078.45	1,362,751.76
投资活动现金流出小计		380,731,446.86	968,475,618.49	935,408,963.75	276,211,931.95
投资活动产生的现金流量净额		-17,567,338.33	26,462,525.98	-17,718,690.97	-52,533,030.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	64,540,016.20
取得借款收到的现金		63,000,000.00	150,000,000.00	60,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,697,331.92	-	-	10,694,151.76
筹资活动现金流入小计		68,697,331.92	150,000,000.00	60,000,000.00	75,234,167.96
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	115,000,000.00	-	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,874.99	10,859,267.21	6,024,433.33	731,000.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,787,940.18	283,018.87	10,694,151.76	-
筹资活动现金流出小计		161,793,815.17	126,142,286.08	16,718,585.09	60,731,000.85
筹资活动产生的现金流量净额		-93,096,483.25	23,857,713.92	43,281,414.91	14,503,167.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,230,384.25	20,004.77	-19,979,927.12	19,363,273.70
加：期初现金及现金等价物余额		118,504.12	98,499.35	20,078,426.47	715,152.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,348,888.37	118,504.12	98,499.35	20,078,426.47

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：马小强　　会计机构负责人：马小强

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司　　会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-	-	24,778,381.89	207,855,436.86	441,697,974.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,208.14	-532,873.20	-592,081.34
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-	-	24,719,173.75	207,322,563.66	441,105,892.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	109,620.00	-	-	-	-	45,341,873.52	45,451,493.52
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,341,873.52	45,341,873.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	109,620.00	-	-	-	-	-	109,620.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	109,620.00	-	-	-	-	-	109,620.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,000,000.00	-	-	-	124,173,775.42	-	-	-	24,719,173.75	252,664,437.18	486,557,386.35

法定代表人：夏军　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

母公司所有者权益变动表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企04表-1

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-	-	18,560,305.51	160,392,749.47	386,938,428.41
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,731.01	-1,068,579.08	-1,187,310.09
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-	-	18,441,574.50	159,324,170.39	385,751,118.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,078,781.99	-	-	-	6,277,599.25	47,998,393.27	55,354,774.51
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,775,992.52	62,775,992.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,078,781.99	-	-	-	-	-	1,078,781.99
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,078,781.99	-	-	-	-	-	1,078,781.99
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,277,599.25	-14,777,599.25	-8,500,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,277,599.25	-6,277,599.25	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,500,000.00	-8,500,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,000,000.00	-	-	-	124,064,155.42	-	-	-	24,719,173.75	207,322,563.66	441,105,892.83

法定代表人：夏军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-	-	13,669,635.58	122,326,720.15	343,124,215.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-	-	13,669,635.58	122,326,720.15	343,124,215.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	857,513.33	-	-	-	4,771,938.92	36,997,450.24	42,626,902.49
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,719,389.16	47,719,389.16
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	857,513.33	-	-	-	-	-	857,513.33
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	857,513.33	-	-	-	-	-	857,513.33
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,771,938.92	-10,721,938.92	-5,950,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,771,938.92	-4,771,938.92	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,950,000.00	-5,950,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,000,000.00	-	-	-	122,985,373.43	-	-	-	18,441,574.50	159,324,170.39	385,751,118.32

法定代表人：夏军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司

会企04表-3

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	73,872,411.00	-	-	-	66,631,206.23	-	-	-	10,342,013.03	92,378,117.19	243,223,747.45
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	73,872,411.00	-	-	-	66,631,206.23	-	-	-	10,342,013.03	92,378,117.19	243,223,747.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	11,127,589.00	-	-	-	55,496,653.87	-	-	-	3,327,622.55	29,948,602.96	99,900,468.38
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,276,225.51	33,276,225.51
(二) 所有者投入和减少资本	8	11,127,589.00	-	-	-	55,496,653.87	-	-	-	-	-	66,624,242.87
1. 股东投入的普通股	9	11,127,589.00	-	-	-	53,412,427.20	-	-	-	-	-	64,540,016.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	2,084,226.67	-	-	-	-	-	2,084,226.67
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,327,622.55	-3,327,622.55	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,327,622.55	-3,327,622.55	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,000,000.00	-	-	-	122,127,860.10	-	-	-	13,669,635.58	122,326,720.15	343,124,215.83

法定代表人：夏军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐州浩通新材料科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

徐州浩通新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系徐州浩通新材料技术有限公司(以下简称浩通有限公司)，于 2005 年 6 月 7 日在徐州工商行政管理局登记注册，浩通有限公司以 2006 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2006 年 7 月 5 日在徐州工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9132030077469267XW 的营业执照，注册资本 85,000,000.00 元，总股本为 85,000,000 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：徐州市经济技术开发区刘荆路 1 号。法定代表人：夏军。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设生产部、市场部、技术中心、检测中心、财务部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属资源综合利用行业。经营范围为：新材料技术开发；综合回收、再生利用催化剂中的金、银、铼、钨、钴、钼、镍、铂族稀贵金属等资源及相关产品的销售、租赁；催化剂焙烧；净水剂的生产、销售；废旧家电及电子产品的回收、拆解及拆解物品的销售；再生资源的回收、利用；自营和代理相关商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。主要经营的业务为贵金属二次资源综合利用及相关产品的研发、生产与销售，主要产品为铂、银、钯等贵金属及其系列新材料产品，并为客户提供贵金属回收服务。

(二) 公司历史沿革

1．本公司前身浩通有限公司于2005年6月7日在徐州工商行政管理局登记注册，取得注册号为3203012100750的《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币60.00万元，注册资本实收情况业经江苏诚信天华会计师事务所有限公司于2005年6月7日出具苏诚天华验字（2005）第040号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王琳	114,000.00	货币出资	19.00

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邱学兰	66,000.00	货币出资	11.00
夏军	420,000.00	货币出资	70.00
合　计	600,000.00		100.00

2.2006年4月18日，根据公司股东会决议，本公司注册资本由60.00万元增至1,270.00万元，其中夏军、王琳、邱学兰、王锐利、欧亚东分别以货币资金增资968.00万元、108.60万元、93.40万元、30.00万元、10.00万元。本次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
夏　军	10,100,000.00	货币出资	79.53
王　琳	1,200,000.00	货币出资	9.45
邱学兰	1,000,000.00	货币出资	7.87
王锐利	300,000.00	货币出资	2.36
欧亚东	100,000.00	货币出资	0.79
合　计	12,700,000.00		100.00

3．2006年5月17日，经公司股东会决议同意，以截至2006年4月30日经审计的净资产值1,270.00万元为基础，按照1:1的比例折为1,270万股，整体变更为股份有限公司。

整体变更后，本公司股本1,270.00万元。本次股改业经徐州众合会计师事务所有限公司于2006年5月25日出具徐众合验字[2006]第069号验资报告验证。本公司于2006年7月5日在徐州工商行政管理局登记注册，股份公司设立时股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏　军	10,100,000.00	79.53
王　琳	1,200,000.00	9.45
邱学兰	1,000,000.00	7.87
王锐利	300,000.00	2.36
欧亚东	100,000.00	0.79
合　计	12,700,000.00	100.00

4．2006年10月8日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由1,270.00万元增至3,000.00万元，其中夏军、王琳、邱学兰、王锐利、欧亚东分别以货币资金增资1,465.00万元、30.00万元、50.00万元、15.00万元、5.00万元，新增股东夏硕、何治鸿分别以货币资金增资150.00万元、15.00万元。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	24,750,000.00	82.50
王琳	1,500,000.00	5.00
邱学兰	1,500,000.00	5.00
王锐利	450,000.00	1.50
欧亚东	150,000.00	0.50
夏硕	1,500,000.00	5.00
何治鸿	150,000.00	0.50
合　计	30,000,000.00	100.00

5．2007年11月17日，经公司股东大会决议同意，王琳、何治鸿和欧亚东分别将其持有的本公司150万股股份、15万股股份和15万股股份转让给夏军。本次股权变动后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	26,550,000.00	88.50
邱学兰	1,500,000.00	5.00
王锐利	450,000.00	1.50
夏硕	1,500,000.00	5.00
合　计	30,000,000.00	100.00

6．2007年12月3日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由3,000.00万元增至4,000.00万元，股份总数由3,000万股增加至4,000万股，其中夏军、夏硕、邱学兰、王锐利分别增加股本865万股、50万股、50万股、35万股。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	35,200,000.00	88.00
邱学兰	2,000,000.00	5.00
王锐利	800,000.00	2.00
夏硕	2,000,000.00	5.00
合　计	40,000,000.00	100.00

7．2007年12月27日，经公司股东大会决议同意，夏军将其持有的本公司300万股股份转让给深圳市聚源成投资有限公司（以下简称聚源成投资）。本次股权变动后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,200,000.00	80.50

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
邱学兰	2,000,000.00	5.00
王锐利	800,000.00	2.00
夏硕	2,000,000.00	5.00
聚源成投资	3,000,000.00	7.50
合　计	40,000,000.00	100.00

8．2008年4月16日，经公司股东大会决议同意，邱学兰将其持有的本公司200万股股份转让给夏军。本次股权变动后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	34,200,000.00	85.50
王锐利	800,000.00	2.00
夏硕	2,000,000.00	5.00
聚源成投资	3,000,000.00	7.50
合　计	40,000,000.00	100.00

9．2010年3月25日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由4,000.00万元增至4,250.00万元，其中夏军、夏硕、王锐利分别以货币资金增资230.00万元、15.00万元、5.00万元。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	36,500,000.00	85.88
王锐利	850,000.00	2.00
夏硕	2,150,000.00	5.06
聚源成投资	3,000,000.00	7.06
合　计	42,500,000.00	100.00

10．2010年5月9日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由4,250.00万元增至4,690.00万元，其中夏军、夏硕、王锐利分别以货币资金增资385.00万元、40.00万元、15.00万元。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	40,350,000.00	86.03
王锐利	1,000,000.00	2.13
夏硕	2,550,000.00	5.44

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
聚源成投资	3,000,000.00	6.40
合　计	46,900,000.00	100.00

11．2010年5月15日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由4,690.00万元增至4,920.00万元，其中夏军以货币资金增资230.00万元。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	42,650,000.00	86.69
王锐利	1,000,000.00	2.03
夏硕	2,550,000.00	5.18
聚源成投资	3,000,000.00	6.10
合　计	49,200,000.00	100.00

12．2010年7月15日，经公司股东大会决议同意，本公司注册资本由4,920.00万元增至5,280.00万元，其中夏军、夏硕、王锐利分别以货币资金增资321.00万元、26.00万元、13.00万元。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	45,860,000.00	86.86
王锐利	1,130,000.00	2.14
夏硕	2,810,000.00	5.32
聚源成投资	3,000,000.00	5.68
合　计	52,800,000.00	100.00

13．2012年3月8日，经公司股东大会决议同意，公司注册资本由5,280.00万元增至5,684.40万元，由余志灏、朱晋、欧阳志坚、杨勇、DING ENZHEN（丁恩振）、王静、李雄、张辉以货币资金增资；夏军将其持有的本公司134,867股股份转让给王锐利，将其持有的本公司1,962,635股股份转让给浩通（徐州）投资有限公司（以下简称浩通投资），聚源成投资将其持有的本公司1,020,000股股份转让给浩通投资，夏硕将其持有的浩通科技117,365股股份转让给浩通投资。本次增资及股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	43,762,500.00	76.99
王锐利	1,264,900.00	2.23
夏硕	2,692,600.00	4.74

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
聚源成投资	1,980,000.00	3.48
浩通投资	3,100,000.00	5.45
余志灏	750,000.00	1.32
朱晋	700,000.00	1.23
欧阳志坚	600,000.00	1.06
杨勇	550,000.00	0.97
DING ENZHEN（丁恩振）	400,000.00	0.70
王静	394,000.00	0.69
李雄	350,000.00	0.62
张辉	300,000.00	0.53
合　计	56,844,000.00	100.00

14．2012年4月22日，经公司股东大会决议同意，夏军、夏硕、王锐利分别将其持有的本公司5,842,498股股份、357,635股股份和143,867股股份转让给浩通投资；公司注册资本由5,684.40万元增至6,315.80万元，由瑞通中国有限公司（以下简称瑞通中国）、杨勇、张辉、欧阳志坚、王静、丁恩振、曹铁柱以货币资金增资。本次增资及股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	37,920,000.00	60.04
王锐利	1,121,000.00	1.77
夏硕	2,335,000.00	3.70
聚源成投资	1,980,000.00	3.13
浩通投资	9,444,000.00	14.95
余志灏	750,000.00	1.19
朱晋	700,000.00	1.11
欧阳志坚	800,000.00	1.27
杨勇	850,000.00	1.35
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.71
王静	2,057,000.00	3.26
李雄	350,000.00	0.55

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
张辉	700,000.00	1.11
瑞通中国	3,500,000.00	5.54
曹铁柱	200,000.00	0.32
合　计	63,158,000.00	100.00

15．2014年4月26日，经公司股东大会决议同意，夏军将其持有的本公司500万股股份转让给徐州高新创业投资有限公司（以下简称徐高创投）。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,920,000.00	52.12
王锐利	1,121,000.00	1.77
夏硕	2,335,000.00	3.70
聚源成投资	1,980,000.00	3.13
浩通投资	9,444,000.00	14.95
余志灏	750,000.00	1.19
朱晋	700,000.00	1.11
欧阳志坚	800,000.00	1.27
杨勇	850,000.00	1.35
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.71
王静	2,057,000.00	3.26
李雄	350,000.00	0.55
张辉	700,000.00	1.11
瑞通中国	3,500,000.00	5.54
曹铁柱	200,000.00	0.32
徐高创投	5,000,000.00	7.92
合　计	63,158,000.00	100.00

16．2015年1月25日，瑞通中国分别与荐志红、江山、何学超签订了《股权转让协议》，瑞通中国将其持有的本公司120万股、120万股、110万股股份分别转让给荐志红、江山、何学超。同日，杨勇与荐志红签订了《股权转让协议》，杨勇将其持有的本公司25万股股份转让给荐志红。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,920,000.00	52.12
王锐利	1,121,000.00	1.77
夏硕	2,335,000.00	3.70
聚源成投资	1,980,000.00	3.13
浩通投资	9,444,000.00	14.95
余志灏	750,000.00	1.19
朱晋	700,000.00	1.11
欧阳志坚	800,000.00	1.27
杨勇	600,000.00	0.95
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.71
王静	2,057,000.00	3.26
李雄	350,000.00	0.55
张辉	700,000.00	1.11
曹铁柱	200,000.00	0.32
徐高创投	5,000,000.00	7.92
荐志红	1,450,000.00	2.30
江山	1,200,000.00	1.90
何学超	1,100,000.00	1.74
合　计	63,158,000.00	100.00

17．2015年5月23日，经公司股东大会决议同意，公司向吴亚东、牛勇增资扩股494.20万股，注册资本增至6,810.00万元。同日，本公司分别与吴亚东、牛勇就上述增资事宜签署《股份认购协议》。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,920,000.00	48.34
王锐利	1,121,000.00	1.65
夏硕	2,335,000.00	3.43
聚源成投资	1,980,000.00	2.91
浩通投资	9,444,000.00	13.87
余志灏	750,000.00	1.10

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
朱晋	700,000.00	1.03
欧阳志坚	800,000.00	1.17
杨勇	600,000.00	0.88
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.66
王静	2,057,000.00	3.02
李雄	350,000.00	0.51
张辉	700,000.00	1.03
曹铁柱	200,000.00	0.29
徐高创投	5,000,000.00	7.34
荐志红	1,450,000.00	2.13
江山	1,200,000.00	1.76
何学超	1,100,000.00	1.62
吴亚东	3,442,000.00	5.05
牛勇	1,500,000.00	2.20
合　计	68,100,000.00	100.00

18．2016年12月24日，经公司股东大会决议同意，公司注册资本由6,810.00万元增至7,800.00万元，由林德建、牛勇、何学超等人以货币资金增资；夏军将其持有的本公司80万股股份转让给徐州博通，曹铁柱将其持有的本公司20万股股份转让给张敬红，聚源成投资将其持有的本公司198万股股份分别转让给李晟、刘碧波、屈敬彪、林德建、何学超。本次增资及股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,120,000.00	41.18
王锐利	1,121,000.00	1.44
夏硕	2,335,000.00	2.99
浩通投资	9,444,000.00	12.11
余志灏	1,450,000.00	1.86
朱晋	700,000.00	0.90
欧阳志坚	1,400,000.00	1.79
杨勇	1,250,000.00	1.60

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.58
王静	2,057,000.00	2.64
李雄	350,000.00	0.45
张辉	1,000,000.00	1.28
徐高创投	5,000,000.00	6.41
荐志红	1,450,000.00	1.86
江山	1,200,000.00	1.54
何学超	1,449,000.00	1.86
吴亚东	3,442,000.00	4.41
林德建	4,584,000.00	5.88
张敬红	500,000.00	0.64
夏九庆	500,000.00	0.64
王晓	600,000.00	0.77
徐州博通	1,800,000.00	2.31
沙迪	300,000.00	0.38
李晟	99,000.00	0.13
刘碧波	99,000.00	0.13
屈敬彪	99,000.00	0.13
牛勇	3,200,000.00	4.10
合　计	78,000,000.00	100.00

19.2017年2月11日，经公司股东大会决议同意，公司注册资本增至8,500.00万元，沙迪将其持有的本公司30万股股份转让给牛勇。本次增资及股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	32,120,000.00	37.79
王锐利	1,121,000.00	1.32
夏硕	2,335,000.00	2.75
浩通投资	9,444,000.00	11.11
余志灏	2,150,000.00	2.53
朱晋	700,000.00	0.82

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
欧阳志坚	1,400,000.00	1.65
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53
王静	2,057,000.00	2.42
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,000,000.00	1.18
徐高创投	5,000,000.00	5.88
荐志红	1,450,000.00	1.71
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
吴亚东	3,442,000.00	4.05
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	3,800,000.00	4.47
合　计	85,000,000.00	100.00

20.2018年6月29日，夏军与牛勇签署《股份转让协议》，约定牛勇将其持有的本公司110万股股份转让给夏军。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	33,220,000.00	39.08

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王锐利	1,121,000.00	1.32
夏硕	2,335,000.00	2.75
浩通投资	9,444,000.00	11.11
余志灏	2,150,000.00	2.53
朱晋	700,000.00	0.82
欧阳志坚	1,400,000.00	1.65
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53
王静	2,057,000.00	2.42
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,000,000.00	1.18
徐高创投	5,000,000.00	5.88
荐志红	1,450,000.00	1.71
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
吴亚东	3,442,000.00	4.05
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	2,700,000.00	3.18

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
合　计	85,000,000.00	100.00

21.2018年10月30日，吴亚东分别与夏军、余志灏签署《股份转让协议》，吴亚东将其持有的本公司94.20万股股份转让给夏军，50万股股份转让给余志灏。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	42,858,800.00	50.42
王锐利	1,335,300.00	1.57
夏硕	2,867,900.00	3.37
余志灏	2,650,000.00	3.12
朱晋	700,000.00	0.82
欧阳志坚	1,400,000.00	1.65
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53
王静	2,057,000.00	2.42
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,000,000.00	1.18
徐高创投	5,000,000.00	5.88
荐志红	1,450,000.00	1.71
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
吴亚东	2,000,000.00	2.35
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	2,700,000.00	3.18
合　计	85,000,000.00	100.00

22.2019年3月20日，吴亚东与夏军签署《股份转让协议》，吴亚东将其持有的公司50万股股份转让给夏军。同日，吴亚东与广州凯得金融控股股份有限公司（以下简称广州凯得）签署《股份转让协议》，吴亚东将其持有的公司150万股股份转让给广州凯得。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	43,358,800.00	51.01
王锐利	1,335,300.00	1.57
夏硕	2,867,900.00	3.37
余志灏	2,650,000.00	3.12
朱晋	700,000.00	0.82
欧阳志坚	1,400,000.00	1.65
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53
王静	2,057,000.00	2.42
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,000,000.00	1.18
徐高创投	5,000,000.00	5.88
荐志红	1,450,000.00	1.71
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	2,700,000.00	3.18
广州凯得	1,500,000.00	1.76
合　计	85,000,000.00	100.00

23.2019年4月20日，徐高创投分别与夏军、张辉、欧阳志坚签署《股份转让协议》，徐高创投将其持有的公司200万股股份进行转让，其中，85万股股份转让给夏军，85万股股份转让给张辉，30万股转让给欧阳志坚。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	44,208,800.00	52.01
王锐利	1,335,300.00	1.57
夏硕	2,867,900.00	3.37
余志灏	2,650,000.00	3.12
朱晋	700,000.00	0.82
欧阳志坚	1,700,000.00	2.00
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53
王静	2,057,000.00	2.42
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,850,000.00	2.18
徐高创投	3,000,000.00	3.53
荐志红	1,450,000.00	1.71

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	2,700,000.00	3.18
广州凯得	1,500,000.00	1.76
合　计	85,000,000.00	100.00

24.2019年8月20日，王静分别与丁家亮、田勇签署《股份转让协议》，王静将其持有的公司1,143,964股股份转让给丁家亮，将其持有的公司586,188股股份转让给田勇。本次股权转让后公司股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
夏军	44,208,800.00	52.01
王锐利	1,335,300.00	1.57
夏硕	2,867,900.00	3.37
余志灏	2,650,000.00	3.12
朱晋	700,000.00	0.82
欧阳志坚	1,700,000.00	2.00
杨勇	1,750,000.00	2.06
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	0.53

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王静	326,848.00	0.38
李雄	350,000.00	0.41
张辉	1,850,000.00	2.18
徐高创投	3,000,000.00	3.53
荐志红	1,450,000.00	1.71
江山	1,200,000.00	1.41
何学超	1,749,000.00	2.06
林德建	4,784,000.00	5.63
张敬红	500,000.00	0.59
夏九庆	500,000.00	0.59
王晓	600,000.00	0.71
徐州博通	1,800,000.00	2.12
李晟	99,000.00	0.12
刘碧波	99,000.00	0.12
屈敬彪	99,000.00	0.12
黄灿桂	1,000,000.00	1.18
黄灿佳	1,000,000.00	1.18
李冠丘	2,300,000.00	2.71
周喜德	700,000.00	0.82
牛勇	2,700,000.00	3.18
田勇	586,188.00	0.69
丁家亮	1,143,964.00	1.35
广州凯得	1,500,000.00	1.76
合　计	85,000,000.00	100.00

注：以上表格中各股东股权比例合计数不等于100.00%，系由于股东人数较多，计算股权比例尾差所致。

(三) 合并范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
徐州浩通新材料贸易有限公司	是	是	是	是
浩通国际有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 9 月 12 日经公司第五届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值/坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十八)、附注三(二十一)和附注三(二十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3．企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3．外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终

止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动

累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对

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

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

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质

按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，

计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1．应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2．应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金

流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

4．其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

（以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度）

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	金额500万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1－2年	10	10
2－3年	50	50
3年以上	100	100

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1．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、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实

质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出自产及外购商品采用先进先出法计价，发出受托加工商品采用个别计价法计价，领用原材料采用个别计价法计价，领用辅料采用月末一次加权平均法计价。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、

与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司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。

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，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不

划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

（十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

⑴同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

⑵非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资

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

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十八）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
工具、器具、家具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十九)在建工程

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

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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。

(二十)借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
专利	预计受益期限	6-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与

以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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．企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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．企业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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

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

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债

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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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，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，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，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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股

份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

（以下与收入确认有关的会计政策自2020年1月1日起适用）

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

（1）销售商品：

1）金属标准化产品（如高纯铂、高纯银等）在产品送至合同约定地点，客户签收货物后，客户已取得商品控制权，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入。

2）金属新材料在产品送至合同约定地点，客户签收且在合同约定的验收期内未提出异议后，客户已取得商品控制权，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入；

（2）受托加工：本公司完成受托加工业务并将产成物送至合同约定地点，客户对货物签收后，客户已取得商品控制权，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于 2017-2019 年度）

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率

计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入的具体确认原则

（1）销售商品：

1）金属标准化产品（如高纯铂、高纯银等）在产品送至合同约定地点，客户签收货物后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入。

2）金属新材料在产品送至合同约定地点，客户签收且在合同约定的验收期内未提出异议后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入；

（2）受托加工：本公司完成受托加工业务并将产成物送至合同约定地点，客户对货物签收后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入金额和成本能够可靠计量时确认收入。

（二十八）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比

例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

（三十）停工损失

某产品生产线连续3个月未开工，则在该生产线停工的第4个月起计提停工损失，相关生产线的资产折旧金额不再计入生产成本科目，而是转入管理费用的停工损失科目，直至下一笔订单开工。

（三十一）终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营

损益列报。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

交换柱用铂系公司回收环节“离子交换”工艺占用的铂。在工艺富集阶段，交换柱中树脂与含铂溶液发生离子交换，将铂离子从溶液中捕集，再经特定溶剂清洗将树脂中铂离子解析形成富集溶液，进行后续生产。树脂会存留一定量铂离子（以下简称“存量”），吸附铂离子超过存量后，才能通过特定溶剂清洗将超出存量部分的铂离子解析，存量部分仍存留在树脂颗粒中且只有将树脂颗粒破坏才能取出。鉴于交换柱存留的存量铂的上述特性，公司将其确认为“其他非流动资产”，使用年限超过一个会计年度，按购入成本进行初始计量，期末进行减值测试。

（三十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违

约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4．持有至到期投资(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的

市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

8．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于

执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	5,860,261.63	5,860,261.63
营业外收入	-5,860,261.63	-5,860,261.63
2018 年度利润表项目		
其他收益	8,249,208.64	8,249,208.64
营业外收入	-8,249,208.64	-8,249,208.64
2019 年度利润表项目		
其他收益	3,407,971.38	3,404,974.48
营业外收入	-3,407,971.38	-3,404,974.48
2020 年 1-6 月利润表项目		
其他收益	6,118,758.59	6,115,086.02
营业外收入	-6,118,758.59	-6,115,086.02

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3、4之说明。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则和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)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	不适用	19,300,000.00	19,300,000.00
其他流动资产	49,271,209.70	29,971,209.70	-19,300,000.00
短期借款	80,000,000.00	80,116,966.66	116,966.66
其他应付款	191,417.41	74,450.75	-116,966.66
其中：应付利息	116,966.66	-	-116,966.66

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	12,218.54	-	-12,218.54
合同负债	不适用	10,812.87	10,812.87
其他流动负债	-	1,405.67	1,405.67

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	不适用	14,100,000.00	14,100,000.00
其他流动资产	37,296,268.84	23,196,268.84	-14,100,000.00
短期借款	60,000,000.00	60,116,966.66	116,966.66
其他应付款	175,494.79	58,528.13	-116,966.66
其中：应付利息	116,966.66	-	-116,966.66

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	12,218.54	-	-12,218.54
合同负债	不适用	10,812.87	10,812.87
其他流动负债	-	1,405.67	1,405.67

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	21,540,140.52	摊余成本	21,540,140.52
应收款项	摊余成本(贷款和应收	20,504,555.61	摊余成本	20,504,555.61

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	款项)		以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性）	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	19,300,000.00

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	21,540,140.52			21,540,140.52
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	20,504,555.61			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)				
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)				
重新计量：预期信用损失准备				
按新 CAS22 列示的余额				20,504,555.61
以摊余成本计量的总金融资产	42,044,696.13			42,044,696.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	-			19,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-			19,300,000.00

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	1,189,545.29			1,189,545.29

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过程中产生的增值额	13%、16%、17%等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浩通国际有限公司[注 1]	8.25%、16.5%
徐州浩通新材料贸易有限公司[注 2]	20%、25%

注 1：根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起，香港地区开始执行两级制利得税税率，对于不超过（含）港币 200 万元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 200 万元以上的部分执行 16.5%的税率。

注 2：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠及批文

(1)根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公布江苏省 2016 年度第一批高

新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2016〕11 号），本公司通过高新技术企业复审，有效期三年， 自 2016 年至 2018 年按 15%的税率计缴企业所得税，故本公司 2017 年度、2018 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

(2)2019 年 6 月本公司提交高新技术企业复审申请，并于 2019 年 11 月 7 日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201932001659。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司 2019 年度及 2020 年 1-6 月实际适用企业所得税税率为 15%。

(3)根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号），以工业废渣（含银废料）为原料生产的银取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入收入总额。

(4)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局《关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税〔2003〕86 号），公司自产自销的铂金实行增值税即征即退 100%的政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号），对公司销售以废催化剂为原料生产的金属、合金和金属化合物或者提供加工劳务享受增值税即征即退 30%的政策；对公司销售以报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电子产品及其拆解物为原料生产的金属、合金或者提供加工劳务享受增值税即征即退 30%的政策。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	29,705.66	21,643.63	20,345.60	30,896.92
银行存款	5,384,190.09	695,124.68	768,337.38	20,873,851.21
其他货币资金	35,920,549.05	44,972,933.05	20,751,457.54	6,840,007.55
合　计	41,334,444.80	45,689,701.36	21,540,140.52	27,744,755.68
其中：存放在境外的款项总额	-	522,358.41	632,372.07	641,871.87

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	35,919,541.50	44,971,925.50	20,751,457.54	6,840,007.55

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,420,000.00	3,800,000.00
其中：其他	21,420,000.00	3,800,000.00

2．其他说明

“其他”项中核算的内容为银行理财产品，期末公司持有的银行理财产品均为开放型非保本浮动收益理财产品。

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	-	-	326,684.55
商业承兑汇票	-	-	-	8,852,681.28
账面余额小计	-	-	-	9,179,365.83
减：坏账准备	-	-	-	442,634.06
账面价值合计	-	-	-	8,736,731.77

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2017年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,179,365.83	100.00	442,634.06	4.82	8,736,731.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	9,179,365.83	100.00	442,634.06	4.82	8,736,731.77

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	326,684.55	-	-
商业承兑汇票	8,852,681.28	442,634.06	5.00
小 计	9,179,365.83	442,634.06	4.82

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	442,634.06	-442,634.06	-	-	-
小 计	442,634.06	-442,634.06	-	-	-

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	550,000.00	-107,365.94	-	-	442,634.06
小 计	550,000.00	-107,365.94	-	-	442,634.06

(四) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	42,044,721.14	21,295,054.48	20,150,495.90	17,525,499.67
1-2年	313,088.40	1,570,085.45	-	1,583,628.05
2-3年	1,570,085.45	-	10,000.00	-
3年以上	-	-	-	-
账面余额小计	43,927,894.99	22,865,139.93	20,160,495.90	19,109,127.72
减：坏账准备	2,918,587.63	1,221,761.26	1,012,524.79	1,034,637.78
账面价值合计	41,009,307.36	21,643,378.67	19,147,971.11	18,074,489.94

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,927,894.99	100.00	2,918,587.63	6.64	41,009,307.36
合　计	43,927,894.99	100.00	2,918,587.63	6.64	41,009,307.36

(2)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,865,139.93	100.00	1,221,761.26	5.34	21,643,378.67
合　计	22,865,139.93	100.00	1,221,761.26	5.34	21,643,378.67

(3)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,160,495.90	100.00	1,012,524.79	5.02	19,147,971.11
单项金额虽不重大但单	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
项计提坏账准备					
合 计	20,160,495.90	100.00	1,012,524.79	5.02	19,147,971.11

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,109,127.72	100.00	1,034,637.78	5.41	18,074,489.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	19,109,127.72	100.00	1,034,637.78	5.41	18,074,489.94

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	43,927,894.99	2,918,587.63	6.64

续上表

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,865,139.93	1,221,761.26	5.34

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,160,495.90	1,012,524.79	5.02

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,109,127.72	1,034,637.78	5.41

其中：账龄组合

账　龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,044,721.14	2,102,236.06	5.00
1-2年	313,088.40	31,308.84	10.00
2-3年	1,570,085.45	785,042.73	50.00
小　计	43,927,894.99	2,918,587.63	6.64

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,295,054.48	1,064,752.73	5.00
1-2年	1,570,085.45	157,008.54	10.00
小　计	22,865,139.93	1,221,761.26	5.34

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,150,495.90	1,007,524.79	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
小　计	20,160,495.90	1,012,524.79	5.02

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,525,499.67	876,274.97	5.00
1-2年	1,583,628.05	158,362.81	10.00
小　计	19,109,127.72	1,034,637.78	5.41

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,221,761.26	1,696,826.37	-	-	2,918,587.63
小　计	1,221,761.26	1,696,826.37	-	-	2,918,587.63

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,012,524.79	219,236.48	-	10,000.01	1,221,761.26
小　计	1,012,524.79	219,236.48	-	10,000.01	1,221,761.26

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,034,637.78	-16,150.46	-	5,962.53	1,012,524.79
小　计	1,034,637.78	-16,150.46	-	5,962.53	1,012,524.79

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,153,557.64	-1,118,919.86	-	-	1,034,637.78
小　计	2,153,557.64	-1,118,919.86	-	-	1,034,637.78

5．报告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
核销金额	-	10,000.01	5,962.53	-

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30				
威孚环保	20,450,000.00	1年以内	46.55	1,022,500.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化	16,232,855.57	1年以内	36.95	811,642.78
	313,088.40	1-2年	0.71	31,308.84
中财川汇（北京）文化科技发展有限公司	3,900,000.00	1年以内	8.88	195,000.00
山东胜星化工有限公司	1,570,085.45	2-3年	3.57	785,042.73
东营华联石油化工厂有限公司	748,201.65	1年以内	1.70	37,410.08
小　计	43,214,231.07		98.36	2,882,904.43
2019.12.31				
中石化	12,612,118.88	1年以内	55.16	630,605.94
中石油	4,735,313.70	1年以内	20.71	236,765.69
南通金源催化剂有限公司	2,051,041.42	1年以内	8.97	102,552.07
山东胜星化工有限公司	1,570,085.45	1-2年	6.87	157,008.54
江苏扬子催化剂有限公司	935,221.26	1年以内	4.09	46,761.06
小　计	21,903,780.71		95.80	1,173,693.30
2018.12.31				
南京东锐铂业有限公司	6,809,600.00	1年以内	33.78	340,480.00
中石化	6,172,806.72	1年以内	30.62	308,640.34
珠海长炼石化设备有限公司	2,250,088.64	1年以内	11.16	112,504.43
山东胜星化工有限公司	1,570,085.45	1年以内	7.79	78,504.27
万华化学集团股份有限公司	1,261,175.00	1年以内	6.26	63,058.75
小　计	18,063,755.81		89.61	903,187.79
2017.12.31				
永兴招金贵金属加工制造有限公司	7,936,999.99	1年以内	41.54	396,850.00
中石化	7,665,371.39	1年以内	40.11	383,268.57
上海泽源金属材料有限公司	1,567,666.00	1-2年	8.20	156,766.60
上海贵森贵金属有限公司	547,600.00	1年以内	2.87	27,380.00
中化泉州石化有限公司	514,112.00	1年以内	2.69	25,705.60
小　计	18,231,749.38		95.41	989,970.77

注：中石化包括：湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中国

石化催化剂有限公司长岭分公司、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院。

中石油包括：大连石油添加剂有限公司、中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司、中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司。

威孚环保包括：无锡威孚环保催化剂有限公司、上海易泰贵金属材料有限公司。

（五）应收款项融资

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	-	449,043.10

2．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2019.12.31				
应收票据	-	449,043.10	-	449,043.10

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2019.12.31				
应收票据	-	449,043.10	-	-

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

2019 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	449,043.10	-	-

4．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,000,000.00	-	6,523,846.34	-

（六）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,168,944.56	100.00	39,313,862.42	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　计	3,168,944.56	100.00	39,313,862.42	100.00

续上表：

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,106,866.24	96.42	2,812,431.79	69.87
1-2年	422,341.70	3.11	1,145,000.00	28.45
2-3年	-	-	-	-
3年以上	64,505.00	0.47	67,666.11	1.68
合　计	13,593,712.94	100.00	4,025,097.90	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2020.6.30				
科思创聚合物（中国）有限公司	1,439,390.99	1年以内	45.42	交易尚未结束
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	741,427.96	1年以内	23.40	交易尚未结束
滕州辰龙化工有限公司	536,912.01	1年以内	16.94	交易尚未结束
国网江苏省电力有限公司徐州供电分公司	292,360.99	1年以内	9.23	交易尚未结束
安徽美高化工有限公司	67,158.70	1年以内	2.12	交易尚未结束

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
小　计	3,077,250.65		97.11	
2019.12.31				
铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	32,000,000.00	1年以内	81.40	交易尚未结束
新疆金派环保科技有限公司	6,755,618.14	1年以内	17.18	交易尚未结束
国网江苏省电力有限公司徐州供电分公司	266,015.03	1年以内	0.68	交易尚未结束
金创黄金(上海)有限公司	186,499.14	1年以内	0.47	交易尚未结束
中国石油化工股份有限公司江苏徐州石油分公司	70,000.00	1年以内	0.18	交易尚未结束
小　计	39,278,132.31		99.91	
2018.12.31				
铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	7,000,000.00	1年以内	51.49	交易尚未结束
	396,000.00	1-2年	2.92	交易尚未结束
上海全银贸易有限公司	3,566,108.41	1年以内	26.23	交易尚未结束
浙江绍兴三锦石化有限公司	913,423.26	1年以内	6.72	交易尚未结束
南京东锐铂业有限公司	720,000.00	1年以内	5.30	交易尚未结束
国网江苏省电力有限公司徐州供电分公司	218,861.07	1年以内	1.61	交易尚未结束
小　计	12,814,392.74		94.27	
2017.12.31				
铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	1,140,000.00	1-2年	28.32	交易尚未结束
上海鑫熠工贸有限公司	1,109,358.97	1年以内	27.56	交易尚未结束
湖南省郴州市湘晨高科实业有限公司	878,841.86	1年以内	21.83	交易尚未结束
国网江苏省电力公司徐州供电公司	166,561.23	1年以内	4.14	交易尚未结束
陕西延长石油（集团）有限责任公司炼化公司	161,867.73	1年以内	4.02	交易尚未结束
小　计	3,456,629.79		85.87	

3．截至2020年6月30日无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（七）其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,830,120.00	269,512.00	2,560,608.00
合　计	2,830,120.00	269,512.00	2,560,608.00

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	8,448,099.80	1,629,279.05	6,818,820.75
合　计	8,448,099.80	1,629,279.05	6,818,820.75

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,533,605.00	177,020.50	1,356,584.50
合　计	1,533,605.00	177,020.50	1,356,584.50

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,959,447.19	971,509.71	14,987,937.48
合　计	15,959,447.19	971,509.71	14,987,937.48

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,830,120.00	100.00	269,512.00	9.52	2,560,608.00
合　计	2,830,120.00	100.00	269,512.00	9.52	2,560,608.00

2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,408,064.03	28.50	1,204,032.02	50.00	1,204,032.01
按组合计提坏账准备	6,040,035.77	71.50	425,247.03	7.04	5,614,788.74
合　计	8,448,099.80	100.00	1,629,279.05	19.29	6,818,820.75

3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,533,605.00	100.00	177,020.50	11.54	1,356,584.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	1,533,605.00	100.00	177,020.50	11.54	1,356,584.50

4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,959,447.19	100.00	971,509.71	6.09	14,987,937.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	15,959,447.19	100.00	971,509.71	6.09	14,987,937.48

(2)按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,410,000.00	7,959,104.80	802,000.00	13,192,620.19
1-2年	165,120.00	332,000.00	636,880.00	2,710,087.00
2-3年	245,000.00	85,000.00	42,985.00	31,740.00
3年以上	10,000.00	71,995.00	51,740.00	25,000.00
账面余额小计	2,830,120.00	8,448,099.80	1,533,605.00	15,959,447.19
减：坏账准备	269,512.00	1,629,279.05	177,020.50	971,509.71
账面价值小计	2,560,608.00	6,818,820.75	1,356,584.50	14,987,937.48

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,815,120.00	6,525,035.77	1,532,707.00	6,625,707.00
押金	15,000.00	15,000.00	898.00	-
备用金	-	-	-	48,000.00
应退土地款	-	-	-	9,285,740.19
未收回结算尾款	1,000,000.00	1,908,064.03	-	-
账面余额小计	2,830,120.00	8,448,099.80	1,533,605.00	15,959,447.19
减：坏账准备	269,512.00	1,629,279.05	177,020.50	971,509.71
账面价值小计	2,560,608.00	6,818,820.75	1,356,584.50	14,987,937.48

(4)坏账准备计提情况

1)2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	425,247.03	1,204,032.02	-	1,629,279.05
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-155,735.03	-1,204,032.02	-	-1,359,767.05
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	269,512.00	-	-	269,512.00

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,830,120.00	269,512.00	9.52

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,410,000.00	120,500.00	5.00
1-2 年	165,120.00	16,512.00	10.00
2-3 年	245,000.00	122,500.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小　计	2,830,120.00	269,512.00	9.52

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	177,020.50	-	-	177,020.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	248,226.53	1,204,032.02	-	1,452,258.55
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	425,247.03	1,204,032.02	-	1,629,279.05

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,040,035.77	425,247.03	7.04

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,551,040.77	277,552.03	5.00
1-2 年	332,000.00	33,200.00	10.00
2-3 年	85,000.00	42,500.00	50.00
3 年以上	71,995.00	71,995.00	100.00
小　计	6,040,035.77	425,247.03	7.04

3)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	802,000.00	40,100.00	5.00
1-2 年	636,880.00	63,688.00	10.00
2-3 年	42,985.00	21,492.50	50.00
3 年以上	51,740.00	51,740.00	100.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	1,533,605.00	177,020.50	11.54

3)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,192,620.19	659,631.01	5.00
1-2 年	2,710,087.00	271,008.70	10.00
2-3 年	31,740.00	15,870.00	50.00
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小　计	15,959,447.19	971,509.71	6.09

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,204,032.02	-1,204,032.02	-	-	-
按组合计提坏账准备	425,247.03	-155,735.03	-	-	269,512.00
小　计	1,629,279.05	-1,359,767.05	-	-	269,512.00

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	1,204,032.02	-	-	1,204,032.02
按组合计提坏账准备	177,020.50	248,226.53	-	-	425,247.03
小　计	177,020.50	1,452,258.55	-	-	1,629,279.05

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	971,509.71	-794,489.21	-	-	177,020.50
小　计	971,509.71	-794,489.21	-	-	177,020.50

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	367,918.69	603,591.02	-	-	971,509.71
小　计	367,918.69	603,591.02	-	-	971,509.71

(6)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30					
江苏斯尔邦石化有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	28.27	40,000.00
新疆金派环保科技有限公司	未收回结算尾款	1,000,000.00	1年以内	35.33	50,000.00
中海油	保证金	200,000.00	2-3年	7.07	100,000.00
中石化	保证金	85,120.00	1-2年	4.42	8,412.00
		40,000.00	2-3年		20,000.00
中石油	保证金	350,000.00	1年以内	14.13	17,500.00
		50,000.00	1-2年		5,000.00
小　计		2,525,120.00		89.22	240,912.00
2019.12.31					
山东玉皇化工有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	28.50	250,000.00
	未收回结算尾款	1,908,064.03	1年以内		954,032.02
滕州辰龙化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	23.67	100,000.00
中石化	保证金	867,576.77	1年以内	11.89	43,378.84
		20,000.00	1-2年		2,000.00
		85,000.00	2-3年		42,500.00
		31,995.00	3年以上		31,995.00
江苏德纳化学股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	11.84	50,000.00
中石油	保证金	650,000.00	1年以内	7.69	32,500.00
小　计		7,062,635.80		83.59	1,506,405.86

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2018.12.31					
大连福佳·大化石油化工有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	32.60	50,000.00
东营市海科瑞林化工有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	19.56	15,000.00
中海油	保证金	200,000.00	1年以内	13.04	10,000.00
中石化	保证金	80,000.00	1年以内	13.04	4,000.00
		88,000.00	1-2年		8,800.00
		31,995.00	2-3年		15,997.50
中国石油物资西安分公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.52	5,000.00
小　计		1,299,995.00		84.76	108,797.50
2017.12.31					
徐州市财政局	退土地款	9,285,740.19	1年以内	68.71	464,287.01
	退保证金	1,680,000.00	1-2年		168,000.00
陕西延长石油（集团）有限责任公司炼化公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	10.03	80,000.00
永兴招金贵金属加工制造有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	7.52	60,000.00
中石化	保证金	105,000.00	1年以内	6.92	5,250.00
		999,097.00	1-2年		99,909.70
大连福佳·大化石油化工有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.13	25,000.00
小　计		15,369,837.19		96.31	902,446.71

注：中石化包括：中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中石化南光（上海）实业有限公司、中国石化国际事业有限公司北京招标中心、中国石化国际事业有限公司南京招标中心、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院、湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司长岭分公司。

中石油包括：中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司、中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、中国石油化工股份有限公司长岭分公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司。

中海油包括：中海油（山西）贵金属有限公司、中海油惠州石化有限公司。

（八）存货

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,893,292.06	149,400.24	28,743,891.82
在产品	25,841,208.27	-	25,841,208.27
库存商品	130,471,814.21	1,648,140.30	128,823,673.91
发出商品	1,675,008.00	-	1,675,008.00
合　计	186,881,322.54	1,797,540.54	185,083,782.00

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,278,128.46	-	89,278,128.46
在产品	3,090,182.92	-	3,090,182.92
库存商品	133,402,587.30	148.92	133,402,438.38
合　计	225,770,898.68	148.92	225,770,749.76

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,288,602.90	285,165.08	86,003,437.82
在产品	8,078,212.76	-	8,078,212.76
库存商品	111,780,901.72	5,052,718.34	106,728,183.38
合　计	206,147,717.38	5,337,883.42	200,809,833.96

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	944,519.52	-	944,519.52
在产品	9,354,542.76	-	9,354,542.76
库存商品	60,348,277.26	189,894.37	60,158,382.89

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	95,196.70	-	95,196.70
合　计	70,742,536.24	189,894.37	70,552,641.87

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	149,400.24	-	-	-	149,400.24
库存商品	148.92	1,647,991.38	-	-	-	1,648,140.30
小　计	148.92	1,797,391.62	-	-	-	1,797,540.54

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	285,165.08	-	-	285,165.08	-	-
库存商品	5,052,718.34	-1,751,138.20	-	3,301,431.22	-	148.92
小　计	5,337,883.42	-1,751,138.20	-	3,586,596.30	-	148.92

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	285,165.08	-	-	-	285,165.08
库存商品	189,894.37	4,904,691.25	-	41,867.28	-	5,052,718.34
小　计	189,894.37	5,189,856.33	-	41,867.28	-	5,337,883.42

续上表：

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,857,981.79	189,894.37	-	1,857,981.79	_	189,894.37
小　计	1,857,981.79	189,894.37	-	1,857,981.79	-	189,894.37

(2)报告期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2020 年 1-6 月			
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额。	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	-	-
2019 年度			
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额。	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	市场影响因素发生变化	1.31
2018 年度			
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额。	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	-	-
2017 年度			
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额。	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	-	-

3．报告期各期末存货余额中借款费用资本化金额

报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（九）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	2,924,726.36	-	2,924,726.36
待抵扣进项税	307,670.07	-	307,670.07
待认证进项税	22,044,428.71	-	22,044,428.71
合　计	25,276,825.14	-	25,276,825.14

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	1,136,792.43	-	1,136,792.43
待抵扣进项税	3,635,281.31	-	3,635,281.31

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	26,646,458.48	-	26,646,458.48
预缴企业所得税	334,189.55	-	334,189.55
合　计	31,752,721.77	-	31,752,721.77

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	19,300,000.00	-	19,300,000.00
待抵扣进项税	6,306,792.83	-	6,306,792.83
待认证进项税	23,664,416.87	-	23,664,416.87
合　计	49,271,209.70	-	49,271,209.70

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	39,001,000.00	-	39,001,000.00
待抵扣进项税	1,085,684.13	-	1,085,684.13
待认证进项税	9,494,391.80	-	9,494,391.80
合　计	49,581,075.93	-	49,581,075.93

2.减值准备计提原因及依据

报告期内各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）可供出售金融资产

1．明细情况

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,950,000.00	-	9,950,000.00
按成本计量的	9,950,000.00	-	9,950,000.00

2．报告期重分类情况

2017年度

期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018.12.31				
上海锦瑭联金属有限公司	9,950,000.00	-	9,950,000.00	-
2017.12.31				
上海锦瑭联金属有限公司	9,950,000.00	-	-	9,950,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
2018.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	19.90	-
2017.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	19.90	-

（十一）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	17,289,550.90	-	17,289,550.90
合　计	17,289,550.90	-	17,289,550.90

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	15,963,928.44	-	15,963,928.44
合　计	15,963,928.44	-	15,963,928.44

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	11,359,427.03	-	11,359,427.03
合　计	11,359,427.03	-	11,359,427.03

2．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2020.6.30						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	15,963,928.44	-	-	1,325,622.46	-
2019.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	11,359,427.03	3,980,000.00	-	624,501.41	-
2018.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	-	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2020.6.30						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	17,289,550.90	-
2019.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	15,963,928.44	-
2018.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	11,359,427.03	11,359,427.03	-

注：2018 年 12 月，公司向上海锦瑭联金属有限公司委派董事一名，占被投资单位董事会 1/5 席位，在财务及经营方面对被投资方构成重大影响。因此将其从可供出售金融资产转至权益法核算的长期股权投资。

3．长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4．其他说明

报告期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

（十二）固定资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	127,123,878.97	132,713,703.07	115,503,925.82	124,771,567.44
固定资产清理	-	-	-	-
合　计	127,123,878.97	132,713,703.07	115,503,925.82	124,771,567.44

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	118,121,864.13	-	-	-	-	118,121,864.13
生产设备	72,229,830.84	329,126.99	88,495.58	-	-	72,647,453.41
工具、器具、家具	2,658,200.45	12,009.45	-	-	-	2,670,209.90
运输设备	1,758,069.77	-	-	-	-	1,758,069.77
电子设备	2,598,662.70	116,070.80	-	-	-	2,714,733.50
小　计	197,366,627.89	457,207.24	88,495.58	-	-	197,912,330.71
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	31,780,510.24	2,893,195.02	-	-	-	34,673,705.26
生产设备	25,833,001.87	3,074,157.66	-	-	-	28,907,159.53
工具、器具、家具	1,892,720.43	61,707.89				1,954,428.32
运输设备	1,611,179.33	21,430.17	-	-	-	1,632,609.50
电子设备	1,906,526.99	85,036.18	-	-	-	1,991,563.17
小　计	63,023,938.86	6,135,526.92	-	-	-	69,159,465.78
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
生产设备	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
工具、器具、家具	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-
小　计	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
(4)账面价值						
房屋及建筑物	86,341,353.89	-	-	-	-	83,448,158.87
生产设备	44,767,843.01	-	-	-	-	42,111,307.92
工具、器具、家具	765,480.02					715,781.58
运输设备	146,890.44	-	-	-	-	125,460.27
电子设备	692,135.71	-	-	-	-	723,170.33
小　计	132,713,703.07	-	-	-	-	127,123,878.97

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	115,697,778.67	142,059.90	2,326,646.47	44,620.91	-	118,121,864.13
生产设备	49,880,161.28	597,972.60	24,611,730.33	2,860,033.37	-	72,229,830.84
工具、器具、家具	2,642,823.70	8,233.17	155,448.72	148,305.14	-	2,658,200.45
运输设备	1,758,069.77	-	-	-	-	1,758,069.77
电子设备	2,724,558.55	59,627.42	198,877.62	384,400.89	-	2,598,662.70
小　计	172,703,391.97	807,893.09	27,292,703.14	3,437,360.31	-	197,366,627.89
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	26,163,456.42	5,629,417.57	-	12,363.75	-	31,780,510.24
生产设备	23,792,232.83	4,346,718.84	-	2,305,949.80	-	25,833,001.87
工具、器具、家具	1,923,687.39	109,449.48	-	140,416.44	-	1,892,720.43
运输设备	1,568,318.57	42,860.76	-	-	-	1,611,179.33
电子设备	2,122,784.98	146,445.45	-	362,703.44	-	1,906,526.99

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
小　计	55,570,480.19	10,274,892.10	-	2,821,433.43	-	63,023,938.86
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
生产设备	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
工具、器具、家具	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-
小　计	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
(4)账面价值						
房屋及建筑物	89,534,322.25	-	-	-	-	86,341,353.89
生产设备	24,458,942.49	-	-	-	-	44,767,843.01
工具、器具、家具	719,136.31	-	-	-	-	765,480.02
运输设备	189,751.20	-	-	-	-	146,890.44
电子设备	601,773.57	-	-	-	-	692,135.71
小　计	115,503,925.82	-	-	-	-	132,713,703.07

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	116,378,356.05	6,344.83	90,396.37	-	777,318.58	115,697,778.67
生产设备	48,359,563.69	70,924.14	1,567,375.22	-	117,701.77	49,880,161.28
工具、器具、家具	2,628,923.38	14,655.17	-	754.85	-	2,642,823.70
运输设备	1,758,069.77	-	-	-	-	1,758,069.77
电子设备	2,746,635.47	20,000.00	-	41,732.24	344.68	2,724,558.55
小　计	171,871,548.36	111,924.14	1,657,771.59	42,487.09	895,365.03	172,703,391.97
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	20,521,949.41	5,641,507.01	-	-	-	26,163,456.42

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
生产设备	19,616,108.03	4,176,124.80	-	-	-	23,792,232.83
工具、器具、家具	1,814,336.58	110,067.92	-	717.11	-	1,923,687.39
运输设备	1,525,457.81	42,860.76	-	-	-	1,568,318.57
电子设备	1,993,143.13	169,290.14	-	39,648.29	-	2,122,784.98
小　计	45,470,994.96	10,139,850.63	-	40,365.40	-	55,570,480.19
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
生产设备	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
工具、器具、家具	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-
小　计	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
(4)账面价值						
房屋及建筑物	95,856,406.64	-	-	-	-	89,534,322.25
生产设备	27,114,469.70	-	-	-	-	24,458,942.49
工具、器具、家具	814,586.80	-	-	-	-	719,136.31
运输设备	232,611.96	-	-	-	-	189,751.20
电子设备	753,492.34	-	-	-	-	601,773.57
小　计	124,771,567.44	-	-	-	-	115,503,925.82

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	116,328,602.25	-	255,643.17	-	205,889.37	116,378,356.05
生产设备	48,435,872.05	687,606.83	135,470.07	400,414.76	498,970.50	48,359,563.69
工具、器具、家具	2,645,461.84	-	-	16,538.46	-	2,628,923.38
运输设备	1,758,069.77	-	-	-	-	1,758,069.77

项　目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
电子设备	2,746,635.47	-	-	-	-	2,746,635.47
小　计	171,914,641.38	687,606.83	391,113.24	416,953.22	704,859.87	171,871,548.36
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	14,882,387.16	5,639,562.25	-	-	-	20,521,949.41
生产设备	15,385,514.44	4,546,756.38	-	316,162.79	-	19,616,108.03
工具、器具、家具	1,708,077.17	121,088.07	-	14,828.66	-	1,814,336.58
运输设备	1,482,597.05	42,860.76	-	-	-	1,525,457.81
电子设备	1,791,238.14	201,904.99	-	-	-	1,993,143.13
小　计	35,249,813.96	10,552,172.45	-	330,991.45	-	45,470,994.96
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
生产设备	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
工具、器具、家具	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-
小　计	1,628,985.96	-	-	-	-	1,628,985.96
(4)账面价值						
房屋及建筑物	101,446,215.09	-	-	-	-	95,856,406.64
生产设备	31,421,371.65	-	-	-	-	27,114,469.70
工具、器具、家具	937,384.67	-	-	-	-	814,586.80
运输设备	275,472.72	-	-	-	-	232,611.96
电子设备	955,397.33	-	-	-	-	753,492.34
小　计	135,035,841.46	-	-	-	-	124,771,567.44

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	17,373,568.25	17,134,789.03	11,024,770.33	8,164,999.27

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

因企业技术更新迭代，裂解炉\SY-2000S 于 2015 年开始闲置，预计该项资产未来不会再给企业带来经济利益流入，故 2015 年对该项资产进行全额计提减值。

(3)暂时闲置的固定资产

类　别	2020.6.30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,404,753.93	775,767.97	1,628,985.96	-	-

续上表：

类　别	2019.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,404,753.93	775,767.97	1,628,985.96	-	-

续上表：

类　别	2018.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,404,753.93	775,767.97	1,628,985.96	-	-

续上表：

类　别	2017.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,404,753.93	775,767.97	1,628,985.96	-	-

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)截至 2020 年 6 月 30 日用于保函抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二（一）之说明。

（十三）在建工程

1. 明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,368,997.86	-	9,368,997.86

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,589,190.09	-	1,589,190.09

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,517,459.46	-	11,517,459.46

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,875,746.54	-	1,875,746.54

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
废催化剂建设项目	605,910.39	-	605,910.39
前处理项目	2,748,369.39	-	2,748,369.39
稀贵金属项目	903,798.20	-	903,798.20
四期项目	5,015,467.27	-	5,015,467.27
零星项目	95,452.61	-	95,452.61
小　计	9,368,997.86	-	9,368,997.86

续上表：

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
前处理项目	300,000.00	-	300,000.00
稀贵金属项目	355,917.61	-	355,917.61
废催化剂建设项目	605,910.39	-	605,910.39
其他零星项目	15,435.90	-	15,435.90
四期项目	311,926.19	-	311,926.19

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
小　计	1,589,190.09	-	1,589,190.09

续上表：

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
废催化剂建设项目	436,099.07		436,099.07
前处理项目	4,186,295.52		4,186,295.52
生产车间改造项目	4,822,570.18	-	4,822,570.18
稀贵金属项目	1,187,369.64	-	1,187,369.64
零星项目	885,125.05		885,125.05
小　计	11,517,459.46	-	11,517,459.46

续上表：

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
废催化剂建设项目	251,037.73	-	251,037.73
前处理项目	-	-	-
生产车间改造项目	967,859.07		967,859.07
稀贵金属项目	552,974.52		552,974.52
零星项目	103,875.22		103,875.22
小　计	1,875,746.54	-	1,875,746.54

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数（万）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2020.6.30						
废催化剂建设项目	35,926.46	605,910.39	-	-	-	605,910.39
前处理项目	2,036.82	300,000.00	2,448,369.39	-	-	2,748,369.39
稀贵金属项目	1,000.00	355,917.61	547,880.59	-	-	903,798.20
四期项目	1,000.00	311,926.19	4,703,541.08	-	-	5,015,467.27
小　计		1,573,754.19	7,699,791.06	-	-	9,273,545.25

工程名称	预算数（万）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2019.12.31						
废催化剂建设项目	35,926.46	436,099.07	169,811.32	-	-	605,910.39
前处理项目	2,036.82	4,186,295.52	12,035,425.88	15,921,721.40	-	300,000.00
生产车间改造项目	950.00	4,822,570.18	3,941,792.10	8,706,903.88	57,458.40	-
稀贵金属项目	1,000.00	1,187,369.64	1,107,763.85	1,939,215.88	-	355,917.61
小　计		10,632,334.41	17,254,793.15	26,567,841.16	57,458.40	1,261,828.00
2018.12.31						
废催化剂建设项目	35,926.46	251,037.73	185,061.34	-	-	436,099.07
前处理项目	2,036.82	-	4,352,901.51	166,605.99	-	4,186,295.52
生产车间改造项目	950.00	967,859.07	4,348,996.21	494,285.10	-	4,822,570.18
稀贵金属项目	1,000.00	552,974.52	657,779.74	23,384.62	-	1,187,369.64
小　计		1,771,871.32	9,544,738.80	684,275.71	-	10,632,334.41
2017.12.31						
废催化剂建设项目	35,926.46	616,037.73	-	-	365,000.00	251,037.73
前处理项目	2,036.82	-	235,898.54	227,898.54	8,000.00	-
生产车间改造项目	950.00	-	1,103,329.14	135,470.07	-	967,859.07
稀贵金属项目	1,000.00	161,472.33	391,502.19	-	-	552,974.52
小　计		777,510.06	1,730,729.87	363,368.61	373,000.00	1,771,871.32

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2020.6.30						
废催化剂建设项目	0.16	16.67	-	-	-	自筹/募集
前处理项目	95.32	95.00	-	-	-	自筹
稀贵金属项目	95.79	95.00	-	-	-	自筹
四期项目	50.15	75.00	-	-	-	自筹
小　计			-	-		
2019.12.31						
废催化剂建设项目	0.17	16.67	-	-	-	自筹/募集

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
前处理项目	83.08	90.00	-	-	-	自筹
生产车间改造项目	98.28	95.00	-	-	-	自筹
稀贵金属项目	90.32	90.00		-	-	自筹
小　计			-	-		
2018.12.31						
废催化剂建设项目	0.12	16.67	-	-	-	自筹/募集
前处理项目	22.90	70.58	-	-	-	自筹
生产车间改造项目	68.15	70.58	-	-	-	自筹
稀贵金属项目	79.24	83.33	-	-	-	自筹
小　计			-	-		
2017.12.31						
废催化剂建设项目	0.07	16.67	-	-	-	自筹/募集
前处理项目	1.14	35.29	-	-	-	自筹
生产车间改造项目	13.79	35.29	-	-	-	自筹
稀贵金属项目	72.66	58.33		-	-	自筹
小　计			-	-		

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)截至2020年6月30日无用于借款抵押的在建工程。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	13,692,574.67	-	-	-	-	13,692,574.67
专利权	3,211,800.00	-	-	-	-	3,211,800.00
软件	730,008.00	-	-	-	-	730,008.00
合　计	17,634,382.67	-	-	-	-	17,634,382.67
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	内部研发	处置	其他转出	
土地使用权	2,162,718.93	156,521.64	-	-	-	2,319,240.57
专利权	1,595,015.17	-	-	-	-	1,595,015.17
软件	254,790.15	41,313.72	-	-	-	296,103.87
合　计	4,012,524.25	197,835.36	-	-	-	4,210,359.61
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专利权	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
软件	-	-	-	-	-	-
合　计	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
(4)账面价值						
土地使用权	11,529,855.74	-	-	-	-	11,373,334.10
专利权	-	-	-	-	-	-
软件	475,217.85	-	-	-	-	433,904.13
合　计	12,005,073.59	-	-	-	-	11,807,238.23

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	13,692,574.67	-	-	-	-	13,692,574.67
专利权	3,211,800.00	-	-	-	-	3,211,800.00
软件	605,736.16	124,271.84	-	-	-	730,008.00
合　计	17,510,110.83	124,271.84	-	-	-	17,634,382.67
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	1,849,675.65	313,043.28	-	-	-	2,162,718.93
专利权	1,595,015.17	-	-	-	-	1,595,015.17
软件	186,402.21	68,387.94	-	-	-	254,790.15
合　计	3,631,093.03	381,431.22	-	-	-	4,012,524.25
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	处置	其他转出	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专利权	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
软件	-	-	-	-	-	-
合　计	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
(4)账面价值						
土地使用权	11,842,899.02	-	-	-	-	11,529,855.74
专利权	-	-	-	-	-	-
软件	419,333.95	-	-	-	-	475,217.85
合　计	12,262,232.97	-	-	-	-	12,005,073.59

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	13,692,574.67	-	-	-	-	13,692,574.67
专利权	3,211,800.00	-	-	-	-	3,211,800.00
软件	605,736.16	-	-	-	-	605,736.16
合　计	17,510,110.83	-	-	-	-	17,510,110.83
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	1,530,085.86	319,589.79	-	-	-	1,849,675.65
专利权	1,595,015.17	-	-	-	-	1,595,015.17
软件	120,054.85	66,347.36	-	-	-	186,402.21
合　计	3,245,155.88	385,937.15	-	-	-	3,631,093.03
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专利权	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
软件	-	-	-	-	-	-
合　计	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
(4)账面价值						

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	处置	其他转出	
土地使用权	12,162,488.81	-	-	-	-	11,842,899.02
专利权	-	-	-	-	-	-
软件	485,681.31	-	-	-	-	419,333.95
合　计	12,648,170.12	-	-	-	-	12,262,232.97

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	21,950,082.58	-	-	8,257,507.91	-	13,692,574.67
专利权	3,211,800.00	-	-	-	-	3,211,800.00
软件	74,957.27	530,778.89	-	-	-	605,736.16
合　计	25,236,839.85	530,778.89	-	8,257,507.91	-	17,510,110.83
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	1,021,134.36	508,951.50	-	-	-	1,530,085.86
专利权	1,595,015.17	-	-	-	-	1,595,015.17
软件	74,957.27	45,097.58	-	-	-	120,054.85
合　计	2,691,106.80	554,049.08	-	-	-	3,245,155.88
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专利权	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
软件	-	-	-	-	-	-
合　计	1,616,784.83	-	-	-	-	1,616,784.83
(4)账面价值						
土地使用权	20,928,948.22	-	-	-	-	12,162,488.81
专利权	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	485,681.31
合　计	20,928,948.22	-	-	-	-	12,648,170.12

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

因企业技术更新迭代，从 2015 年开始不再使用专利权-等离子专利及非专利，预计该项资产未来难以再给企业带来经济利益流入，故 2015 年对其进行全额计提减值。

3．截至 2020 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十二（一）之说明。

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,188,099.63	601,856.63
存货跌价准备	1,797,540.54	272,652.48
其他非流动资产减值准备	6,912,235.14	1,036,835.27
固定资产减值准备	467,183.64	70,077.55
无形资产减值准备	351,717.69	52,757.65
合　计	12,716,776.64	2,034,179.58

续上表：

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,851,040.31	455,883.78
存货跌价准备	148.92	22.34
其他非流动资产减值准备	6,912,235.14	1,036,835.27
固定资产减值准备	597,288.42	89,593.26
无形资产减值准备	492,226.71	73,834.01
可弥补亏损	544,064.12	136,016.03
合　计	11,397,003.62	1,792,184.69

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,189,545.29	187,312.22
存货跌价准备	5,337,883.42	863,059.82

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他非流动资产减值准备	6,912,235.14	1,036,835.27
固定资产减值准备	1,628,985.96	244,347.89
无形资产减值准备	1,616,784.83	242,517.72
合　计	16,685,434.64	2,574,072.92

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,448,781.55	368,338.31
存货跌价准备	189,894.37	28,804.67
其他非流动资产减值准备	5,343,418.49	801,512.77
未抵扣亏损	133,687.63	33,421.91
固定资产减值准备	1,628,985.96	244,347.89
无形资产减值准备	1,616,784.83	242,517.72
内部交易未实现利润	95,061.22	14,259.18
合　计	11,456,614.05	1,733,202.45

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.6.30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	492,082.54	123,020.63
一次性计入研发的设备	4,440,880.67	666,132.10
合　计	4,932,963.21	789,152.73

续上表：

项　目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	1,325,189.97	331,297.49
一次性计入研发的设备	4,556,685.69	683,502.85
合　计	5,881,875.66	1,014,800.34

续上表：

项　目	2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	1,440,033.52	360,008.38

（十六）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交换柱用铂	22,622,768.77	22,622,768.77	22,622,768.77	19,285,518.74
预付设备工程款	564,480.00	751,661.35	1,888,517.82	891,828.20
预付购房款	926,437.50	926,437.50	-	-
合　计	24,113,686.27	24,300,867.62	24,511,286.59	20,177,346.94

续上表：

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
交换柱用铂	29,535,003.91	6,912,235.14	22,622,768.77
预付设备工程款	564,480.00	-	564,480.00
预付购房款	926,437.50	-	926,437.50
合　计	31,025,921.41	6,912,235.14	24,113,686.27

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
交换柱用铂	29,535,003.91	6,912,235.14	22,622,768.77
预付设备工程款	751,661.35	-	751,661.35
预付购房款	926,437.50	-	926,437.50
合　计	31,213,102.76	6,912,235.14	24,300,867.62

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
交换柱用铂	29,535,003.91	6,912,235.14	22,622,768.77

预付设备工程款	1,888,517.82	-	1,888,517.82
合　计	31,423,521.73	6,912,235.14	24,511,286.59

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
交换柱用铂	24,628,937.23	5,343,418.49	19,285,518.74
预付设备工程款	891,828.20	-	891,828.20
合　计	25,520,765.43	5,343,418.49	20,177,346.94

2. 交换柱用铂明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
账面原值	29,535,003.91	29,535,003.91	29,535,003.91	24,628,937.23
减值准备	6,912,235.14	6,912,235.14	6,912,235.14	5,343,418.49
账面价值	22,622,768.77	22,622,768.77	22,622,768.77	19,285,518.74

（十七）短期借款

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	-	55,000,000.00	40,000,000.00	-
保证&抵押借款	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-
未到期应付利息	-	136,583.33	-	-
合　计	-	95,136,583.33	80,000,000.00	-

（十八）应付账款

1．明细情况

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,423,749.35	3,222,187.77	2,974,401.58	4,800,493.38
1-2年	135,760.00	531,438.01	14,150.00	1,233,284.08
2-3年	-	-	269,374.58	21,278.25
3年以上	236,438.17	236,438.17	85,698.47	635,779.23
合　计	2,795,947.52	3,990,063.95	3,343,624.63	6,690,834.94

2．截至2020年6月30日无账龄超过1年的大额应付账款。

（十九）预收款项

1．明细情况

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	-	12,218.54	655,588.60	5,683,109.55
1-2年	-	-	1,250,062.88	-
合　计	-	12,218.54	1,905,651.48	5,683,109.55

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

（二十）合同负债

项　目	2020.6.30
南通金源催化剂有限公司	376,637.17
万德化学（东营）有限公司	3,512,454.81
中海油（山西）贵金属有限公司	1,303,797.34
合　计	5,192,889.32

（二十一）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)短期薪酬	2,686,304.51	6,639,525.81	7,582,675.93	1,743,154.39
(2)离职后福利—设定提存计划	-	134,923.79	130,664.53	4,259.26
合　计	2,686,304.51	6,774,449.60	7,713,340.46	1,747,413.65

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	2,174,067.09	11,557,328.11	11,045,090.69	2,686,304.51
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,403,650.79	1,403,650.79	-
合　计	2,174,067.09	12,960,978.90	12,448,741.48	2,686,304.51

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	1,666,291.41	8,329,712.95	7,821,937.27	2,174,067.09

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,043,457.50	1,043,457.50	-
合　计	1,666,291.41	9,373,170.45	8,865,394.77	2,174,067.09

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	1,306,009.38	7,078,829.88	6,718,547.85	1,666,291.41
(2)离职后福利—设定提存计划	-	965,422.58	965,422.58	-
合　计	1,306,009.38	8,044,252.46	7,683,970.43	1,666,291.41

2. 短期薪酬

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,264,561.09	5,689,249.66	6,629,406.65	1,324,404.10
(2)职工福利费	-	277,253.42	277,253.42	-
(3)社会保险费	-	333,588.73	325,351.17	8,237.56
其中：医疗保险费	-	277,391.91	270,820.03	6,571.88
工伤保险费	-	3,630.29	3,514.13	116.16
生育保险费	-	52,566.53	51,017.01	1,549.52
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	49,114.00	339,434.00	333,390.00	55,158.00
(5)工会经费和职工教育经费	372,629.42	-	17,274.69	355,354.73
小　计	2,686,304.51	6,639,525.81	7,582,675.93	1,743,154.39

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,717,434.48	9,872,353.34	9,325,226.73	2,264,561.09
(2)职工福利费	-	322,722.26	322,722.26	-
(3)社会保险费	-	830,962.51	830,962.51	-
其中：医疗保险费	-	716,753.81	716,753.81	-
工伤保险费	-	35,444.13	35,444.13	-
生育保险费	-	78,764.57	78,764.57	-
(4)住房公积金	34,838.00	531,290.00	517,014.00	49,114.00
(5)工会经费和职工教育经费	421,794.61	-	49,165.19	372,629.42

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
小　计	2,174,067.09	11,557,328.11	11,045,090.69	2,686,304.51

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,141,700.70	7,239,633.49	6,663,899.71	1,717,434.48
(2)职工福利费	-	143,686.20	143,686.20	-
(3)社会保险费	-	567,172.26	567,172.26	-
其中：医疗保险费	-	491,987.85	491,987.85	-
工伤保险费	-	21,356.48	21,356.48	-
生育保险费	-	53,827.93	53,827.93	-
(4)住房公积金	31,012.00	379,221.00	375,395.00	34,838.00
(5)工会经费和职工教育经费	493,578.71	-	71,784.10	421,794.61
小　计	1,666,291.41	8,329,712.95	7,821,937.27	2,174,067.09

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	615,933.40	6,149,600.12	5,623,832.82	1,141,700.70
(2)职工福利费	-	68,322.48	68,322.48	-
(3)社会保险费	-	505,139.28	505,139.28	-
其中：医疗保险费	-	452,384.29	452,384.29	-
工伤保险费	-	16,194.56	16,194.56	-
生育保险费	-	36,560.43	36,560.43	-
(4)住房公积金	67,806.00	355,768.00	392,562.00	31,012.00
(5)工会经费和职工教育经费	622,269.98	-	128,691.27	493,578.71
小　计	1,306,009.38	7,078,829.88	6,718,547.85	1,666,291.41

3. 设定提存计划

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)基本养老保险	-	130,890.09	126,759.90	4,130.19
(2)失业保险费	-	4,033.70	3,904.63	129.07
小　计	-	134,923.79	130,664.53	4,259.26

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	-	1,364,268.19	1,364,268.19	-
(2)失业保险费	-	39,382.60	39,382.60	-
小　计	-	1,403,650.79	1,403,650.79	-

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	-	1,016,542.98	1,016,542.98	-
(2)失业保险费	-	26,914.52	26,914.52	-
小　计	-	1,043,457.50	1,043,457.50	-

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	-	940,321.43	940,321.43	-
(2)失业保险费	-	25,101.15	25,101.15	-
小　计	-	965,422.58	965,422.58	-

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬当月计提下月发放，高管薪酬发放时保留部分于下年发放。

(2)其他重大事项说明

企业为职工缴纳的五险一金，医疗保险缴费比例为9%，基本养老保险比例为19%、16%（2019年5月起基本养老保险的计提比例改为16%），失业保险比例为0.5%，工伤保险比例为0.5%，生育保险比例为1%，公积金比例为8%。

2020年2-6月，受疫情影响，企业为职工缴纳的基本养老保险、工伤保险、失业保险公司部分进行减免。

（二十二）应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,150,596.63	-	4,286,097.07	4,496,232.03
城市维护建设税	149,426.56	-	-	85,376.99
企业所得税	3,339,535.68	2,746,456.63	2,536,901.00	2,314,684.55
房产税	120,307.99	120,307.99	120,307.99	124,678.74

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
印花税	21,994.10	25,715.40	22,143.32	43,599.00
土地使用税	103,060.37	103,060.37	103,060.37	162,625.99
教育费附加	106,733.25	-	-	60,983.57
代扣代缴个人所得税	171.31	4,175.88	21,103.24	32,638.21
合　计	5,991,825.89	2,999,716.27	7,089,612.99	7,320,819.08

（二十三）其他应付款

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	116,966.66	-
其他应付款	32,236.28	10,059,100.59	74,450.75	362,661.71
合　计	32,236.28	10,059,100.59	191,417.41	362,661.71

2．应付利息

明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	-	116,966.66	-

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代收款	32,236.28	11,176.26	51,728.13	29,135.32
预提费用	-	-	6,800.00	19,653.00
往来款	-	10,047,924.33	15,922.62	275,204.39
其他	-	-	-	38,669.00
小　计	32,236.28	10,059,100.59	74,450.75	362,661.71

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
南京东锐铂业有限公司	10,043,774.33	注

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
2017.12.31		
浩通（徐州）投资有限公司	238,905.00	往来款

注：南京东锐铂业有限公司由于存在重大违法行为被检察机关提起公诉并接受税务机关调查，2019年12月3日，南京市中级人民法院以骗取出口退税罪对南京东锐铂业有限公司开庭审理。2019年12月31日余额为2019年5月收到对方预付的采购款，由于对方已无法完成交易，本公司已发函通知对方解除合同，并进行登报公告，期末将余额在其他应付款核算。该款项于报告期内已结清。

（二十四）其他流动负债

项目及内容	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	675,075.61	-	-	-

（二十五）递延收益

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	7,690,794.06	-	434,100.12	7,256,693.94	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,558,994.30	-	868,200.24	7,690,794.06	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	7,094,694.54	2,400,000.00	935,700.24	8,558,994.30	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	7,952,894.78	-	858,200.24	7,094,694.54	与资产相关政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2020.6.30							
一期进区项目扶持资金	238,375.47	-	其他收益	3,228.56	-	235,146.91	与资产相关
循环经济专项补助	227,312.71	-	其他收益	15,859.04	-	211,453.67	与资产相关
一期国债项目补助	1,075,000.00	-	其他收益	75,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
二期技术改造补助	27,500.00	-	其他收益	15,000.00	-	12,500.00	与资产相关
二期进区项目扶持资金	375,939.21	-	其他收益	5,012.52	-	370,926.69	与资产相关
二期国债项目补助	2,346,666.67	-	其他收益	220,000.00	-	2,126,666.67	与资产相关
徐州市国家节能减排政策综合示范城市项目	1,400,000.00	-	其他收益	100,000.00	-	1,300,000.00	与资产相关
徐州市 2018 年推动科技创新专项资金	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
小　计	7,690,794.06	-	-	434,100.12	-	7,256,693.94	
2019.12.31							
一期进区项目扶持资金	244,832.59	_	其他收益	6,457.12	-	238,375.47	与资产相关
循环经济专项补助	259,030.79	_	其他收益	31,718.08	-	227,312.71	与资产相关
一期国债项目补助	1,225,000.00	_	其他收益	150,000.00	-	1,075,000.00	与资产相关
二期技术改造补助	57,500.00	_	其他收益	30,000.00	-	27,500.00	与资产相关
二期进区项目扶持资金	385,964.25	_	其他收益	10,025.04	-	375,939.21	与资产相关
二期国债项目补助	2,786,666.67	_	其他收益	440,000.00	-	2,346,666.67	与资产相关
徐州市国家节能减排政策综合示范城市项目	1,600,000.00	-	其他收益	200,000.00	-	1,400,000.00	与资产相关
徐州市 2018 年推动科技创新专项资金	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
小　计	8,558,994.30	-		868,200.24	-	7,690,794.06	
2018.12.31							
一期进区项目扶持资金	251,289.71	-	其他收益	6,457.12	-	244,832.59	与资产相关
循环经济专项补助	290,748.87	-	其他收益	31,718.08	-	259,030.79	与资产相关
一期国债项目补助	1,375,000.00	-	其他收益	150,000.00	-	1,225,000.00	与资产相关
一期技术改造补助	27,500.00	-	其他收益	27,500.00	-	-	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
二期技术改造补助	87,500.00	-	其他收益	30,000.00		57,500.00	与资产相关
二期进区项目扶持资金	395,989.29	-	其他收益	10,025.04	-	385,964.25	与资产相关
二期国债项目补助	3,226,666.67	-	其他收益	440,000.00	-	2,786,666.67	与资产相关
徐州市国家节能减排政策综合示范城市项目	1,440,000.00	400,000.00	其他收益	240,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
徐州市 2018 年推动科技创新专项资金	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
小　计	7,094,694.54	2,400,000.00		935,700.24	-	8,558,994.30	
2017.12.31							
一期进区项目扶持资金	257,746.83	-	其他收益	6,457.12	-	251,289.71	与资产相关
循环经济专项补助	322,466.95	-	其他收益	31,718.08	-	290,748.87	与资产相关
一期国债项目补助	1,525,000.00	-	其他收益	150,000.00	-	1,375,000.00	与资产相关
一期技术改造补助	57,500.00	-	其他收益	30,000.00	-	27,500.00	与资产相关
二期技术改造补助	117,500.00	-	其他收益	30,000.00	-	87,500.00	与资产相关
二期进区项目扶持资金	406,014.33	-	其他收益	10,025.04	-	395,989.29	与资产相关
二期国债项目补助	3,666,666.67	-	其他收益	440,000.00	-	3,226,666.67	与资产相关
徐州市国家节能减排政策综合示范城市项目	1,600,000.00	-	其他收益	160,000.00	-	1,440,000.00	与资产相关
小　计	7,952,894.78	-		858,200.24	-	7,094,694.54	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本附注五(五十)“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

1. 明细情况

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
夏军	44,208,830.00	-	-	44,208,830.00
徐州高新创业投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
吴亚东	-	-	-	-
夏硕	2,867,880.00	-	-	2,867,880.00
王静	326,848.00	-	-	326,848.00

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
牛勇	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
荐志红	1,450,000.00	-	-	1,450,000.00
江山	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
王锐利	1,335,290.00	-	-	1,335,290.00
何学超	1,749,000.00	-	-	1,749,000.00
欧阳志坚	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
余志灏	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00
朱晋	700,000.00	-	-	700,000.00
张辉	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
杨勇	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	-	-	451,000.00
李雄	350,000.00	-	-	350,000.00
林德建	4,784,000.00	-	-	4,784,000.00
李晟	99,000.00	-	-	99,000.00
刘碧波	99,000.00	-	-	99,000.00
屈敬彪	99,000.00	-	-	99,000.00
徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
张敬红	500,000.00	-	-	500,000.00
王晓	600,000.00	-	-	600,000.00
夏九庆	500,000.00	-	-	500,000.00
李冠丘	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
黄灿桂	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
黄灿佳	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
周喜德	700,000.00	-	-	700,000.00
广州凯得金融控股股份有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
丁家亮	1,143,964.00	-	-	1,143,964.00
田勇	586,188.00	-	-	586,188.00
合　计	85,000,000.00	-	-	85,000,000.00

续上表：

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
夏军	42,858,830.00	1,350,000.00	-	44,208,830.00
徐州高新创业投资有限公司	5,000,000.00	-	2,000,000.00	3,000,000.00
吴亚东	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
夏硕	2,867,880.00	-	-	2,867,880.00
王静	2,057,000.00	-	1,730,152.00	326,848.00
牛勇	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
荐志红	1,450,000.00	-	-	1,450,000.00
江山	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
王锐利	1,335,290.00	-	-	1,335,290.00
何学超	1,749,000.00	-	-	1,749,000.00
欧阳志坚	1,400,000.00	300,000.00	-	1,700,000.00
余志灏	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00
朱晋	700,000.00	-	-	700,000.00
张辉	1,000,000.00	850,000.00	-	1,850,000.00
杨勇	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	-	-	451,000.00
李雄	350,000.00	-	-	350,000.00
林德建	4,784,000.00	-	-	4,784,000.00
李晟	99,000.00	-	-	99,000.00
刘碧波	99,000.00	-	-	99,000.00
屈敬彪	99,000.00	-	-	99,000.00
徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
张敬红	500,000.00	-	-	500,000.00
王晓	600,000.00	-	-	600,000.00
夏九庆	500,000.00	-	-	500,000.00
李冠丘	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
黄灿桂	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
黄灿佳	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
周喜德	700,000.00	-	-	700,000.00

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
广州凯得金融控股股份有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
丁家亮	-	1,143,964.00	-	1,143,964.00
田勇	-	586,188.00	-	586,188.00
合　计	85,000,000.00	5,730,152.00	5,730,152.00	85,000,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
夏军	32,120,000.00	10,738,830.00	-	42,858,830.00
浩通（徐州）投资有限公司	9,444,000.00	-	9,444,000.00	-
徐州高新创业投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
吴亚东	3,442,000.00	-	1,442,000.00	2,000,000.00
夏硕	2,335,000.00	532,880.00	-	2,867,880.00
王静	2,057,000.00	-	-	2,057,000.00
牛勇	3,800,000.00	-	1,100,000.00	2,700,000.00
荐志红	1,450,000.00	-	-	1,450,000.00
江山	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
王锐利	1,121,000.00	214,290.00	-	1,335,290.00
何学超	1,749,000.00	-	-	1,749,000.00
欧阳志坚	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
余志灏	2,150,000.00	500,000.00	-	2,650,000.00
朱晋	700,000.00	-	-	700,000.00
张辉	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
杨勇	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	-	-	451,000.00
李雄	350,000.00	-	-	350,000.00
林德建	4,784,000.00	-	-	4,784,000.00
李晟	99,000.00	-	-	99,000.00
刘碧波	99,000.00	-	-	99,000.00
屈敬彪	99,000.00	-	-	99,000.00
徐州博通企业管理合伙企业（有	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
限合伙）				
张敬红	500,000.00	-	-	500,000.00
王晓	600,000.00	-	-	600,000.00
夏九庆	500,000.00	-	-	500,000.00
李冠丘	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
黄灿桂	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
黄灿佳	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
周喜德	700,000.00	-	-	700,000.00
合　计	85,000,000.00	11,986,000.00	11,986,000.00	85,000,000.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
夏军	32,120,000.00	-	-	32,120,000.00
浩通（徐州）投资有限公司	9,444,000.00	-	-	9,444,000.00
徐州高新创业投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
吴亚东	3,442,000.00	-	-	3,442,000.00
夏硕	2,335,000.00	-	-	2,335,000.00
王静	2,057,000.00	-	-	2,057,000.00
牛勇	3,200,000.00	600,000.00	-	3,800,000.00
荐志红	1,450,000.00	-	-	1,450,000.00
江山	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
王锐利	1,121,000.00	-	-	1,121,000.00
何学超	1,371,413.00	377,587.00	-	1,749,000.00
欧阳志坚	1,000,000.00	400,000.00	-	1,400,000.00
余志灏	1,450,000.00	700,000.00	-	2,150,000.00
朱晋	700,000.00	-	-	700,000.00
张辉	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
杨勇	1,151,724.00	598,276.00	-	1,750,000.00
DING ENZHEN（丁恩振）	451,000.00	-	-	451,000.00
李雄	350,000.00	-	-	350,000.00

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
林德建	2,877,103.00	1,906,897.00	-	4,784,000.00
李晟	99,000.00	-	-	99,000.00
刘碧波	99,000.00	-	-	99,000.00
屈敬彪	99,000.00	-	-	99,000.00
徐州博通企业管理合伙企业(有限合伙)	841,379.00	958,621.00	-	1,800,000.00
张敬红	500,000.00	-	-	500,000.00
王晓	255,172.00	344,828.00	-	600,000.00
夏九庆	258,620.00	241,380.00	-	500,000.00
沙迪	-	300,000.00	300,000.00	-
李冠丘	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00
黄灿桂	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
黄灿佳	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
周喜德	-	700,000.00	-	700,000.00
合　计	73,872,411.00	11,427,589.00	300,000.00	85,000,000.00

2．报告期股权变动情况说明

(1)根据公司 2016 年 12 月 24 日股东大会决议，公司增加注册资本 9,900,000.00 元，截至 2017 年 1 月 24 日本次新增注册资本分别由徐州博通企业管理合伙企业、林德建和何学超等以现金出资 57,420,000.00 元认缴，相应形成资本溢价 47,520,000.00 元计入资本公积。本次出资截至 2016 年 12 月 31 日已完成 5,772,411 股出资，剩余 4,127,589 股出资于 2017 年完成。本次增资业经天健会计师事务所审验，并出具天健验[2017]114 号《验资报告》。

(2)根据公司 2017 年 2 月 11 日股东大会决议，公司增加注册资本 7,000,000.00 元，截至 2017 年 3 月 7 日本次新增注册资本分别由李冠丘、黄灿桂、黄灿佳、余志灏、周喜德、杨勇、何学超、牛勇、林德建以货币资金 40,600,000.00 万元认缴，相应形成资本溢价 33,600,000.00 元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所审验，并出具天健验[2017]115 号《验资报告》。

(3)根据公司 2017 年 2 月 11 日股东大会决议和股份转让协议，沙迪将其持有本公司的 30 万股股权转让给牛勇。公司已于 2017 年 3 月 14 日办妥上述增资及股权转让的工商变更登记手续。

(4)根据公司 2018 年 6 月 29 日股份转让协议，牛勇将其持有本公司的 110 万股股权转让给夏军。

(5)根据公司 2018 年 7 月 19 日股份转让协议，浩通（徐州）投资有限公司将其持有本公司的 944.4 万股股权分别转让给夏军 869.683 万股、夏硕 53.288 万股、王锐利 21.429 万股。

(6)根据公司 2018 年 10 月 30 日股份转让协议，吴亚东将其持有本公司的 144.2 万股股权分别转让给夏军 94.2 万股、余志灏 50 万股。

(7)根据公司 2019 年 3 月 20 日股份转让协议，吴亚东将其持有本公司的 200 万股股权分别转让给夏军 50 万股、广州凯得金融控股股份有限公司 150 万股。

(8)根据公司 2019 年 4 月 20 日股份转让协议，徐州高新创业投资有限公司将其持有本公司的 200 万股股权分别转让给夏军 85 万股、张辉 85 万股、欧阳志坚 30 万股。

(9)根据公司 2019 年 8 月 20 日股份转让协议，王静将其持有本公司的 173.0152 万股股权分别转让给丁家亮 114.3964 万股、田勇 58.6188 万股。

（二十七）资本公积

1. 明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	120,043,633.43	-	-	120,043,633.43
其他资本公积	4,020,521.99	109,620.00	-	4,130,141.99
其中：股份支付	4,020,521.99	109,620.00	-	4,130,141.99
合　计	124,064,155.42	109,620.00	-	124,173,775.42

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	120,043,633.43	-	-	120,043,633.43
其他资本公积	2,941,740.00	1,078,781.99	-	4,020,521.99
其中：股份支付	2,941,740.00	1,078,781.99	-	4,020,521.99
合　计	122,985,373.43	1,078,781.99	-	124,064,155.42

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	120,043,633.43	-	-	120,043,633.43
其他资本公积	2,084,226.67	857,513.33	-	2,941,740.00
其中：股份支付	2,084,226.67	857,513.33	-	2,941,740.00
合　计	122,127,860.10	857,513.33	-	122,985,373.43

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	66,631,206.23	53,412,427.20	-	120,043,633.43
其他资本公积	-	2,084,226.67	-	2,084,226.67
其中：股份支付	-	2,084,226.67	-	2,084,226.67
合　计	66,631,206.23	55,496,653.87	-	122,127,860.10

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

（1）报告期内股本溢价变动情况见本附注五（二十六）股本之说明。

（2）股份支付引起资本公积变动情况详见本附注十一股份支付之说明。

（二十八）其他综合收益

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期变动额						2020.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,525.57	-	-1,525.57	-	-	1,525.57	-	-
外币财务报表折算差额	-1,525.57	-	-1,525.57	-	-	1,525.57	-	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期变动额						2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-10,968.74	9,443.17	-	-	-	9,443.17	-	-1,525.57
外币财务报表折算差额	-10,968.74	9,443.17	-	-	-	9,443.17	-	-1,525.57

续上表：

项　目	2018.1.1	本期变动额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-39,157.85	28,189.11	-	-	-	28,189.11	-	-10,968.74
外币财务报表折算差额	-39,157.85	28,189.11	-	-	-	28,189.11	-	-10,968.74

续上表：

项　目	2017.1.1	本期变动额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	74,018.24	-113,176.09	-	-	-	-113,176.09	-	-39,157.85
外币财务报表折算差额	74,018.24	-113,176.09	-	-	-	-113,176.09	-	-39,157.85

（二十九）盈余公积

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	24,719,173.75	-	-	24,719,173.75

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	18,441,574.50	6,277,599.25	-	24,719,173.75

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	13,669,635.58	4,771,938.92	-	18,441,574.50

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	10,342,013.03	3,327,622.55	-	13,669,635.58

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

公司根据当期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

（三十）未分配利润

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	206,764,713.34	154,477,081.13	115,282,015.00	86,622,157.96
加：年初未分配利润调整	-532,873.20	-1,068,579.08	-	-
调整后本年年初余额	206,231,840.14	153,408,502.05	115,282,015.00	86,622,157.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,985,419.42	67,600,937.34	48,848,425.97	31,987,479.59
减：提取法定盈余公积	-	6,277,599.25	4,771,938.92	3,327,622.55
应付普通股股利	-	8,500,000.00	5,950,000.00	-
期末未分配利润	253,217,259.56	206,231,840.14	153,408,502.05	115,282,015.00

2.调整期初未分配利润明细

(1)2019 年期初未分配利润调整-1,068,579.08 元，系前期差错更正，调整-1,068,579.08 元。

(2)2020 年 6 月 30 日期初未分配利润调整-532,873.20 元，系前期差错更正，调整-532,873.20 元。

3．利润分配情况说明

2019年3月30日，公司2018年度股东大会审议通过2018年度利润分配方案，以2018年12月31日总股本85,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计8,500,000.00元。

2018年6月23日，公司2017年度股东大会审议通过2017度利润分配方案，以2017年12月31日总股本85,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.70元（含税），共计5,950,000.00元。

3．截至 2020 年 6 月 30 日期末未分配利润说明

截至2020年6月30日期末数中包含拟分配现金股利0.00元。

根据公司 2019 年第 2 次临时股东大会决议，公司本次公开发行股票前的滚存未分配利润由本次发行后公司新老股东共享。

（三十一）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
主营业务	437,232,297.57	379,297,420.03
其他业务	261,664.83	18,696.60
合　计	437,493,962.40	379,316,116.63

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	649,694,170.99	556,314,076.08
其他业务	620,169.21	37,393.20
合　计	650,314,340.20	556,351,469.28

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	543,308,033.79	476,879,668.25
其他业务	405,038.67	37,393.20
合　计	543,713,072.46	476,917,061.45

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	350,034,862.05	301,820,393.97
其他业务	600,702.47	102,785.68
合　计	350,635,564.52	301,923,179.65

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
贵金属回收	215,929,502.37	164,232,906.29
新材料	41,321,061.87	35,828,573.42
贸易	179,981,733.33	179,235,940.32
小　计	437,232,297.57	379,297,420.03

续上表：

行业名称	2019年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	331,224,257.21	259,401,763.01
新材料	61,463,707.56	44,956,285.24
贸易	257,006,206.22	251,956,027.83
小　计	649,694,170.99	556,314,076.08

续上表：

行业名称	2018年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	186,162,155.04	132,288,352.83
新材料	25,336,073.32	17,021,715.78
贸易	331,809,805.43	327,569,599.64
小　计	543,308,033.79	476,879,668.25

续上表：

行业名称	2017年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	147,209,216.74	103,937,167.08
新材料	23,637,207.54	19,993,812.09
贸易	179,188,437.77	177,889,414.80
小　计	350,034,862.05	301,820,393.97

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020年1-6月		
永兴招金贵金属加工制造有限公司	74,068,619.84	16.93
威孚环保	73,132,743.35	16.72
中石化	58,455,662.82	13.36
万德化学（东营）有限公司	55,348,164.65	12.65
贵研铂业	34,427,905.81	7.87
小　计	295,433,096.47	67.53

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年度		
中石化	136,038,183.64	20.92
南京东锐铂业有限公司	102,365,091.58	15.74
上海品纯金属材料有限公司	65,591,150.44	10.09
中海油	58,126,131.97	8.94
中石油	31,363,471.16	4.82
小　计	393,484,028.79	60.51
2018年度		
中石化	249,366,310.57	45.86
辽宁省环保集团有限责任公司	50,866,470.68	9.36
铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	31,496,123.92	5.79
永兴招金贵金属加工制造有限公司	30,119,228.06	5.54
辽宁海化石油化工有限公司	30,043,960.88	5.53
小　计	391,892,094.11	72.08
2017年度		
湖南巨思石化科技有限公司	67,436,169.63	19.23
中石化	60,376,919.63	17.22
永兴招金贵金属加工制造有限公司	54,591,628.97	15.57
山东胜星化工有限公司	35,381,196.60	10.09
中海油	16,903,509.16	4.82
小计	234,689,423.99	66.93

注：中石化包括：中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院、湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司长岭分公司。

中石油包括：中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司、中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心、中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司、大连石油添加剂有限公司、中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化分公司。

中海油包括：中海油（山西）贵金属有限公司。

辽宁省环保集团有限责任公司包括：辽宁环保贵鑫科技开发有限公司、辽宁省环保集团碧海环境保护有限公司。

威孚环保包括：无锡威孚环保催化剂有限公司、上海易泰贵金属材料有限公司。

贵研铂业包括：贵研金属（上海）有限公司、贵研铂业股份有限公司、永兴贵研资源有限公司。

（三十二）税金及附加

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	449,432.38	630,995.93	576,812.24	562,887.56
教育费附加	321,023.12	450,711.40	412,008.76	402,062.57
房产税	240,615.98	481,231.96	481,231.96	487,511.28
土地使用税	206,120.74	412,241.48	471,807.10	408,270.42
印花税	73,102.90	214,075.98	189,198.12	121,342.82
车船税	860.88	3,830.00	4,217.42	46,841.20
合　计	1,291,156.00	2,193,086.75	2,135,275.60	2,028,915.85

[注1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十三）销售费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工薪项目	586,665.39	1,245,553.93	767,854.60	723,636.86
股份支付	7,390.11	12,864.26	57,146.67	153,440.00
差旅费	97,493.59	254,238.17	180,689.32	165,922.13
业务招待费	264,569.00	313,081.31	290,305.75	149,877.63
运输费	53,314.11	87,756.04	60,971.80	14,900.35
招投标费用	51,188.77	153,830.25	6,228.41	6,300.00
其他	62,571.72	133,047.63	32,097.20	38,061.85
合　计	1,123,192.69	2,200,371.59	1,395,293.75	1,252,138.82

（三十四）管理费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工薪项目	2,018,945.71	3,822,404.80	3,163,499.48	2,515,927.66
股份支付	65,279.33	976,939.87	624,164.44	1,457,680.00
服务费	236,567.32	521,465.38	326,094.11	126,727.52
汽车费用	120,671.94	244,294.15	262,169.29	109,159.47
中介机构费用	-	397,919.07	810,377.34	216,981.13
水电费	34,180.87	139,328.21	123,600.06	141,452.05
咨询顾问费	135,176.22	142,064.99	48,581.98	31,236.80
停工损失	-	22,820.20	148,300.20	617,670.67
无形资产摊销	197,835.36	381,431.22	385,937.15	554,049.08
折旧费	1,489,724.39	3,043,419.66	2,921,949.23	2,945,980.19
其他	204,544.02	653,145.99	287,718.00	209,101.20
合　计	4,502,925.16	10,345,233.54	9,102,391.28	8,925,965.77

（三十五）研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,015,677.87	2,092,377.12	1,767,114.40	1,692,849.10
直接材料	1,567,145.13	669,541.20	276,461.04	162,970.54
折旧与摊销	900,917.89	1,708,624.50	1,814,489.45	1,903,663.88
其他	151,086.79	502,992.23	27,942.58	101,938.75
合　计	3,634,827.68	4,973,535.05	3,886,007.47	3,861,422.27

（三十六）财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,869,291.66	2,924,166.30	406,483.32	491,525.85
减：利息收入	92,472.95	52,189.13	38,731.81	81,922.77
手续费支出	169,044.59	450,233.66	365,813.30	624,068.20
合　计	1,945,863.30	3,322,210.83	733,564.81	1,033,671.28

（三十七）其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税退税	897,803.03	1,964,976.23	6,076,508.40	4,306,749.24
2015 年苏北科技创新券试点工作经费	-	-	-	100,000.00
2016 年度区紧缺型人才资助资金	-	-	-	150,000.00
2014 年度区紧缺型人才第三批资助资金	-	-	-	120,000.00
2016 年推动科技创新专项资金	-	-	375,000.00	125,000.00
2016 年省科学技术奖励经费	-	-	-	80,000.00
2016 年省新增江苏省名牌产品配套奖励资金	-	-	-	10,000.00
徐州开发区财政局 2017 年专利资助经费	-	-	-	26,000.00
有色金属技术经济研究院 2017 年有色金属国家标准制修订项目补助经费	-	-	-	44,000.00
徐州职工失业保险基金稳岗补贴	39,755.44	23,294.91	-	40,312.15
标准化战略项目专项补助资金	-	-	450,000.00	-
2017 年第二批金龙湖紧缺型人才资助资金	-	-	300,000.00	-
2017 年度新增徐州市名牌奖励	-	-	10,000.00	-
2018 年度省知识产权创造与运用专项资金	-	-	2,000.00	-
2018 年度第三批知识产权专项资金	-	-	100,000.00	-
徐州经开区东环街道办事处纳税贡献奖企业奖金	-	30,000.00	-	-
徐州开发区财政局 2018 年度第二批知识产权专项资金	-	5,000.00	-	-
徐州开发区财政局申报拟上市企业辅导备案奖励	-	300,000.00	-	-
徐州开发区财政局 2018 年度标准化建设项目市级奖补资金	-	200,000.00	-	-
有色金属技术经济研究院 2019 年度有色金属行业标准制修订项目补助经费	-	10,000.00	-	-
徐州开发区财政局 2019 年度徐州市专利奖励（发明专利授权）奖励资金	-	5,000.00	-	-
徐州开发区财政局 2019 年度徐州市专利资助（发明专利年费）资金	-	1,500.00	-	-
徐州市财政局，徐州市工业和信息化局 2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	500,000.00	-	-	-
2019 年度高质量发展纳税新星奖	100,000.00	-	-	-
2019 年度国家高新技术企业奖励资金	100,000.00	-	-	-
2019 年专利领航企业奖补资金	100,000.00	-	-	-
扶持企业上市奖励	3,947,100.00	-	-	-

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一期进区项目扶持资金	3,228.56	6,457.12	6,457.12	6,457.12
循环经济专项补助	15,859.04	31,718.08	31,718.08	31,718.08
一期国债项目补助	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
一期技术改造补助	-	-	27,500.00	30,000.00
二期技术改造补助	15,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
二期进区项目扶持资金	5,012.52	10,025.04	10,025.04	10,025.04
二期国债项目补助	220,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	100,000.00	200,000.00	240,000.00	160,000.00
合　计	6,118,758.59	3,407,971.38	8,249,208.64	5,860,261.63

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五(五十)“政府补助”之说明。

(三十八) 投资收益

1. 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,525.57	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,715,144.24	1,593,798.13	-	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-	1,409,427.03	-
理财收益	153,573.29	299,665.04	1,226,990.47	278,974.05
期货投资收益	-	-	-	-1,283,126.20
合　计	1,867,191.96	1,893,463.17	2,636,417.50	-1,004,152.15

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海锦瑭联金属有限公司	1,715,144.24	1,593,798.13	-	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十九) 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	-1,696,826.37	-219,236.48	-	-

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款坏账损失	1,359,767.05	-1,452,258.55	-	-
合　计	-337,059.32	-1,671,495.03	-	-

（四十）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	-	-	1,253,273.73	622,694.78
存货跌价损失	-1,797,391.62	1,751,138.20	-5,189,856.33	-189,894.37
其他非流动资产减值损失	-	-	-1,568,816.65	-320,861.24
合　计	-1,797,391.62	1,751,138.20	-5,505,399.25	111,939.17

（四十一）资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		172.75	-	-85,961.77
其中：固定资产		172.75	-	-85,961.77

（四十二）营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
退土地款占用利息	-	-	-	418,604.11
无法支付的应付款	-	90,715.93	70,737.92	-
其他	3,400.01	151.00	1,127.20	-
合　计	3,400.01	90,866.93	71,865.12	418,604.11

（四十三）营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产报废、毁损损失	-	615,849.63	2,121.69	-
罚款支出	-	20,000.00	-	28,000.00
违约金	-	100,000.00	-	-
其他	-	21.00	40.19	0.03

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	-	735,870.63	2,161.88	28,000.03

（四十四）所得税费用

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	5,017,003.64	6,627,062.40	6,625,844.35	4,936,570.12
递延所得税费用	-467,642.50	1,436,680.19	-480,862.09	-41,087.87
合　计	4,549,361.14	8,063,742.59	6,144,982.26	4,895,482.25

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	51,534,780.56	75,664,679.93	54,993,408.23	36,882,961.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,730,217.08	11,349,701.99	8,249,011.24	5,532,444.28
子公司适用不同税率的影响	-239,220.03	-37,671.86	93,008.18	-73,744.84
非应税收入的影响	-1,757,097.51	-2,524,341.62	-2,064,646.59	-818,874.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-758,204.30	247,592.09	229,177.78	566,352.41
研发费用加计扣除	-426,334.10	-971,538.01	-361,568.35	-310,695.17
所得税费用	4,549,361.14	8,063,742.59	6,144,982.26	4,895,482.25

（四十五）其他综合收益

项　目	2020 年 1-6 月			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,525.57	-	-1,525.57	-
小　计	1,525.57	-	1,525.57	-

续上表：

项　目	2019 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	9,443.17	-	9,443.17	-

项　目	2019 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	9,443.17	-	9,443.17	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小　计	9,443.17	-	9,443.17	-

续上表：

项　目	2018 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	28,189.11	-	28,189.11	-
外币财务报表折算差额	28,189.11	-	28,189.11	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小　计	28,189.11	-	28,189.11	-

续上表：

项　目	2017 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-113,176.09	-	-113,176.09	-
外币财务报表折算差额	-113,176.09	-	-113,176.09	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小　计	-113,176.09	-	-113,176.09	-

（四十六）合并现金流量表主要项目注释

1．收到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
利息收入	92,472.95	52,189.13	38,731.81	81,922.77
补贴收入	4,786,855.44	574,794.91	3,637,000.00	695,312.15
往来款	5,755,618.14	10,166,774.33	1,101,397.31	1,229,637.45
收回保证金	44,282,988.64	49,427,253.22	115,920,100.00	109,601,766.57
其他	-	80.00	1,127.20	418,604.11
合　计	54,917,935.17	60,221,091.59	120,698,356.32	112,027,243.05

2．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
支付的费用	1,057,961.26	4,035,243.55	2,952,411.91	1,468,871.29
银行手续费	169,044.59	450,233.66	365,813.30	624,068.20
往来款	11,814,798.24	1,040,956.64	332,969.92	381,765.03
支付保证金	30,612,624.84	79,744,945.98	126,418,549.99	95,784,680.00
其他	-	219,767.29	26,486.57	28,016.22
合　计	43,654,428.93	85,491,147.12	130,096,231.69	98,287,400.74

3．收到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
徐州市财政局	-	-	10,965,740.19	-

4．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
期货手续费	-	-	-	115,340.41

5.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
IPO 中介费	1,787,940.18	283,018.87	-	-

（四十七）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
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	46,985,419.42	67,600,937.34	48,848,425.97	31,987,479.59
加：资产减值准备	1,797,391.62	-1,751,138.20	5,505,399.25	-111,939.17
信用减值损失	337,059.32	1,671,495.03	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,135,526.92	10,274,892.10	10,139,850.63	10,552,172.45
无形资产摊销	197,835.36	381,431.22	385,937.15	554,049.08
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-172.75	-	85,961.77

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	615,849.63	2,121.69	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,869,291.66	2,924,166.30	406,483.32	491,525.85
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,867,191.96	-1,893,463.17	-2,636,417.50	1,004,152.15
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-241,994.89	781,888.23	-840,870.47	156,340.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-225,647.61	654,791.96	360,008.38	-197,428.29
存货的减少(增加以“－”号填列)	38,889,576.14	-23,209,777.60	-135,447,048.42	-27,756,658.45
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	49,588,786.81	-72,779,150.58	-31,875,682.33	41,076,071.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-14,106,378.39	15,183,093.44	-4,305,425.65	7,546,207.20
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
其他	499,141.78	2,048,078.71	857,513.33	2,084,226.67
经营活动产生的现金流量净额	129,858,816.18	2,502,921.66	-108,599,704.65	67,472,161.23
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	5,414,903.30	717,775.86	788,682.98	20,904,748.13
减：现金的期初余额	717,775.86	788,682.98	20,904,748.13	1,902,525.53
加：现金等价物的期末余额		-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,697,127.44	-70,907.12	-20,116,065.15	19,002,222.60

2．现金和现金等价物

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)现金	5,414,903.30	717,775.86	788,682.98	20,904,748.13

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：库存现金	29,705.66	21,643.63	20,345.60	30,896.92
可随时用于支付的银行存款	5,384,190.09	695,124.68	768,337.38	20,873,851.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,007.55	1,007.55	-	-
(2)现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	5,414,903.30	717,775.86	788,682.98	20,904,748.13

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020年度1-6月现金流量表中现金期末数为5,414,903.30元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为41,334,444.80元，差额35,919,541.50元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金35,919,541.50元。

2019年度现金流量表中现金期末数为717,775.86元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为45,689,701.36元，差额44,971,925.50元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金44,971,925.50元。

2018年度现金流量表中现金期末数为788,682.98元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为21,540,140.52元，差额20,751,457.54元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金20,751,457.54元。

2017年度现金流量表中现金期末数为20,904,748.13元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为27,744,755.68元，差额6,840,007.55元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金6,840,007.55元。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	35,919,541.50	44,971,925.50	20,751,457.54	6,840,007.55	保证金
固定资产	52,626,256.66	54,449,487.60	71,442,189.27	-	抵押
无形资产	2,060,814.54	2,088,663.36	3,481,985.00	-	抵押
合　计	90,606,612.70	101,510,076.46	95,675,631.81	6,840,007.55	

截至2020年6月30日，公司部分固定资产及土地使用权用于保函抵押情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	保函余额	保函到期日

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	保函余额	保函到期日
本公司	交通银行股份有限公司徐州分行	位于徐州经济开发区刘荆路1号的房产及土地使用权	7,740.03	5,468.71	4,800.00	2020/8/11
小　计			7,740.03	5,468.71	4,800.00	

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为54,687,071.20元，其中固定资产52,626,256.66元、无形资产2,060,814.54元。

（四十九）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	74,873.27	6.9762	522,330.91
港币	30.70	0.89578	27.50

续上表：

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	92,136.60	6.86320	632,351.92
港币	23.00	0.87620	20.15

续上表：

项　目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	98,060.46	6.53420	640,746.66
港币	1,346.09	0.83591	1,125.21

2．境外经营实体说明

报告期内本公司有如下境外经营实体：

浩通国际有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港元；

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，

本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

（五十）政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2020年1-6月					
一期进区项目扶持资金	2006	322,856.00	递延收益	其他收益	3,228.56
循环经济专项补助	2008	600,000.00	递延收益	其他收益	15,859.04
一期国债项目补助	2008	2,800,000.00	递延收益	其他收益	75,000.00
二期技术改造补助	2010	300,000.00	递延收益	其他收益	15,000.00
二期进区项目扶持资金	2010	467,000.00	递延收益	其他收益	5,012.52
二期国债项目补助	2011	4,400,000.00	递延收益	其他收益	220,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2016	2,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
徐州市工业和信息化局 2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	2020	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2019 年度高质量发展纳税新星奖	2020	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年度国家高新技术企业奖励资金	2020	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年专利领航企业奖补资金	2020	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
扶持企业上市奖励	2020	3,947,100.00	其他收益	其他收益	3,947,100.00
徐州市职工失业保险基金稳岗补贴	2020	39,755.44	其他收益	其他收益	39,755.44
增值税退税	2020	897,803.03	其他收益	其他收益	897,803.03
合　计	-	-	-	-	6,118,758.59
2019 年度					
一期进区项目扶持资金	2006	322,856.00	递延收益	其他收益	6,457.12
循环经济专项补助	2008	600,000.00	递延收益	其他收益	31,718.08
一期国债项目补助	2008	2,800,000.00	递延收益	其他收益	150,000.00
二期技术改造补助	2010	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二期进区项目扶持资金	2010	467,000.00	递延收益	其他收益	10,025.04

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
二期国债项目补助	2011	4,400,000.00	递延收益	其他收益	440,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2016	1,600,000.00	递延收益	其他收益	160,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2018	400,000.00	递延收益	其他收益	40,000.00
徐州市2018年推动科技创新专项资金	2018	2,000,000.00	递延收益	其他收益	-
徐州经开区东环街道办事处纳税贡献奖企业奖金	2019	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
徐州开发区财政局2018年度第二批知识产权专项资金	2019	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
徐州开发区财政局申报拟上市企业辅导备案奖励	2019	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
徐州开发区财政局2018年度标准化建设项目市级奖补资金	2019	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
有色金属技术经济研究院2019年度有色金属行业标准制修订项目补助经费	2019	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
徐州开发区财政局2019年度徐州市专利奖励（发明专利授权）奖励资金	2019	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
徐州开发区财政局2019年度徐州市专利资助（发明专利年费）资金	2019	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
徐州市职工失业保险基金稳岗补贴	2019	23,294.91	其他收益	其他收益	23,294.91
增值税退税	2019	1,964,976.23	其他收益	其他收益	1,964,976.23
合　计		-	-	-	3,407,971.38
2018年度					
一期进区项目扶持资金	2006	322,856.00	递延收益	其他收益	6,457.12
循环经济专项补助	2008	600,000.00	递延收益	其他收益	31,718.08
一期国债项目补助	2008	2,800,000.00	递延收益	其他收益	150,000.00
一期技术改造补助	2008	300,000.00	递延收益	其他收益	27,500.00
二期技术改造补助	2010	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二期进区项目扶持资金	2010	467,000.00	递延收益	其他收益	10,025.04
二期国债项目补助	2011	4,400,000.00	递延收益	其他收益	440,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2016	1,600,000.00	递延收益	其他收益	160,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2018	400,000.00	递延收益	其他收益	80,000.00
增值税退税	2018	6,076,508.40	其他收益	其他收益	6,076,508.40
标准化战略项目专项补助资金	2018	450,000.00	其他收益	其他收益	450,000.00
2016年推动科技创新专项资金	2018	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2016年推动科技创新专项资金	2018	125,000.00	其他收益	其他收益	125,000.00
2017年第二批金龙湖紧缺型人才资助资金	2018	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2017年度新增徐州市名牌奖励	2018	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2018年度省知识产权创造与运用专项资金	2018	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2018年度第三批知识产权专项资金	2018	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
徐州市2018年推动科技创新专项资金	2018	2,000,000.00	递延收益	其他收益	-
合　计		-	-	-	8,249,208.64
2017年度					
一期进区项目扶持资金	2006	322,856.00	递延收益	其他收益	6,457.12
循环经济专项补助	2008	600,000.00	递延收益	其他收益	31,718.08
一期国债项目补助	2008	2,800,000.00	递延收益	其他收益	150,000.00
一期技术改造补助	2008	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二期技术改造补助	2010	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二期进区项目扶持资金	2010	467,000.00	递延收益	其他收益	10,025.04
二期国债项目补助	2011	4,400,000.00	递延收益	其他收益	440,000.00
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	2016	1,600,000.00	递延收益	其他收益	160,000.00
2015年苏北科技创新券试点工作经费	2017	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2016年度区紧缺型人才资助资金	2017	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2014年度区紧缺型人才第三批资助资金	2017	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
2016年推动科技创新专项资金	2017	125,000.00	其他收益	其他收益	125,000.00
2016年省科学技术奖励经费	2017	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
2016年省新增江苏省名牌产品配套奖励资金	2017	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2017年专利资助经费	2017	26,000.00	其他收益	其他收益	26,000.00
有色金属技术经济研究院2017年有色金属国家标准制修订项目补助经费	2017	44,000.00	其他收益	其他收益	44,000.00
增值税退税	2017	4,306,749.24	其他收益	其他收益	4,306,749.24
徐州职工失业保险基金稳岗补贴	2017	40,312.15	其他收益	其他收益	40,312.15
合　计	-	-	-	-	5,860,261.63

（1）2020 年度收到政府补助 5,684,658.47 元。其中：

1)根据徐州市财政局，徐州市工业和信息化局下发的徐财工贸（2019）95 号《关于下达 2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金指标的通知》，公司 2020 年收到政府补助 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

2)根据徐州市经济技术开发区管理委员会《2019 年徐州市经济技术开发区管理委员会高质量发展总结表彰大会光荣册》，公司 2020 年收到政府补助 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

3)根据徐州经济技术开发区管理委员会下发的徐开管（2020）25 号《关于下达 2019 年度国家高新技术企业奖励的通知》，公司 2020 年收到政府补助 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4)根据徐州市财政局，徐州市市场监督管理局下发的徐财工贸（2019）92 号《关于下达 2019 年度徐州市知识产权专项资金指标的通知》，公司 2020 年收到政府补助 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

5)根据徐州经济技术开发区管理委员会《扶持企业上市奖励办文单》，公司 2020 年收到政府补助 3,947,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6）根据徐州市人社局、财政局下发的《转发省六部门关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（徐人社发〔2019〕108 号）和《省政府关于应对新型冠状病毒肺炎疫情影响推动经济循环畅通和稳定持续发展的若干政策措施》（苏政发〔2020〕15 号），公司 2020 年收到政府补助 39,755.44 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

7）根据财政部、国家税务总局下发的财税（2003）86 号《关于铂金及其制品税收政策的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到增值税退税补贴 515,514.31 元；根据财政部、国家税务总局下发财税（2015）78 号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到增值税退税补贴 382,288.72 元，合计 897,803.03 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入其他收益。

（2）2019 年度收到政府补助 2,539,771.14 元。其中：

1)徐州经开区东环街道办事处纳税贡献奖企业奖金 30,000.00 元为街道办事处发放纳税企业奖金，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

2)根据徐州市财政局、徐州市知识产权局下发的徐财教（2018）46 号《关于下达 2018 年度第二批知识产权专项资金的通知》，公司 2019 年收到政府补助 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

3）徐州开发区财政局申报拟上市企业辅导备案奖励款 300,000.00 元系开发区管委会发放奖励款系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4）根据徐州市财政局、徐州市市场监督管理局下发的徐财工贸（2019）8 号《关于下达 2018 年度标准化建设项目市级奖补经费的通知》，公司 2019 年收到政府补助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

5）根据全国有色金属标准化技术委员会下发的有色标委[2019]89 号《关于拨发 2019 年度有色金属行业标准制修订补助经费的通知》，公司 2019 年收到政府补助 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6）徐州开发区财政局 2019 年度徐州市专利奖励（发明专利授权）资金 5,000.00 元系徐州经济技术开发区市场监管局（知识产权局）、财政局发放专利奖励金，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

7）徐州开发区财政局 2019 年度徐州市专利资助（发明专利年费）资金 1,500.00 元系徐州经济技术开发区市场监管局（知识产权局）、财政局发放专利资助资金，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

8）根据徐州市人社局、财政局《关于转发的通知》（徐人社发[2019]108 号）文件，公司 2019 年收到政府补助 23,294.91 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

9）根据财政部、国家税务总局下发的财税（2003）86 号《关于铂金及其制品税收政策的通知》，公司 2019 年度收到增值税退税补贴 1,964,976.23 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(3) 2018 年度收到政府补助 9,713,508.40 元。其中：

1）根据徐州市人民政府办公室下发的徐政办发（2016）49 号《市政府办公室关于印发徐州市节能减排财政政策综合示范城市 2016 年实施计划的通知》，公司 2016 年度收到徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目补贴 1,600,000.00 元，2018 年度收到徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目补贴 400,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，一次性计入递延收益。2018 年度摊销 240,000.00 元至其他收益。

2)根据财政部、国家税务总局下发的财税（2003）86 号《关于铂金及其制品税收政策的通知》，公司 2018 年度收到增值税退税补贴 6,076,508.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

3)根据徐州经济开发区经济发展局、徐州经济开发区财政局下发的徐开经(2017)122 号《关于浩通新材料科技股份有限公司申请实施标准化战略项目专项补助的答复意见》，公司 2018 年收到政府补助 450,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

4)根据徐州市财政局、徐州市科学技术局下发的徐财工贸（2017）3 号《关于下达徐州市 2016 年推动科技创新专项资金的通知》，公司 2018 年收到政府补助 375,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

5)根据徐州经济开发区管理委员会文件下发的徐开管（2018）81 号《关于确定 2017 年度第二批金龙湖“紧缺型高层次人才引进计划”资助名单的通知》，公司 2018 年度收到政府补助 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

6)根据徐州市名牌战略推进委员会下发的徐名推委发（2018）1 号《关于公布 2017 年徐州名牌产品的决定》，公司 2018 年收到政府补助 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

7)根据徐州市财政局、徐州市知识产权局下发的徐财教（2018）35 号《关于下达 2018 年度省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知》，公司 2018 年度收到政府补助 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

8)根据徐州市财政局、徐州市知识产权局下发的徐财教（2018）65 号《关于下达 2018 年度第三批知识产权专项资金的通知》，公司 2018 年度收到政府补助 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

9)根据徐州市财政局、徐州市科学技术局下发的徐财教(2018)49 号《关于下达徐州市 2018 年推动科技创新专项资金额通知》，公司 2018 年度收到补贴 2,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，项目尚未验收，2018 年度摊销 0.00 元至其他收益。

（4）2017 年度收到政府补助 5,002,061.39 元。其中：

1)根据徐州市财政局、徐州市科技局下发的徐财教（2016）140 号《关于分配下达 2015 年苏北科技创新券试点工作经费的通知》，公司 2017 年度收到徐州开发区财政局 2015 年苏北科技创新券试点工作经费政府补助款补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

2)根据徐州经济技术开发区管理委员会下发的徐开管（2017）15号《关于确定2016年度徐州经济技术开发区“紧缺型高层次人才引进计划”资助名单的通知》，公司2017年度收到徐州开发区财政局2016年度区紧缺型人才资助资金（奚红杰）补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

3)根据徐州经济技术开发区管理委员会下发的徐开管（2015）9号《关于做好2014年度“紧缺型高层次人才资助计划”资助协议签订和资金拨付工作的通知》，公司2017年度收到徐州开发区财政局2014年度区紧缺型人才第三批资助资金（郭福田）补贴120,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

4)根据徐州市财政局、徐州市科学技术局下发的徐财工贸（2017）3号《关于下达徐州市2016年推动科技创新专项资金的通知》，公司2017年度收到徐州开发区财政局2016年推动科技创新专项资金补贴125,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

5)根据徐州市财政局、徐州市科技局、徐州市知识产权局下发的徐财教（2017）4号《关于下达2016年第二批知识产权专项资金的通知》，公司2017年度收到徐州开发区财政局2016年省科学技术奖励经费补贴80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

6)根据徐州市名牌战略推进委员会下发的徐名推委发（2017）1号《关于公布2016年徐州名牌产品的决定》，公司2017年度收到徐州开发区财政局2016年省新增江苏省名牌产品配套奖励资金补贴10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

7)根据徐州经济开发区管理委员会下发的经济技术开发区2017年专利资助经费发放清单，公司2017年度收到徐州开发区财政局2017年专利资助经费补贴26,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

8)根据全国有色金属标准化技术委员会下发的有色标委(2017)47号、48号《关于拨发2017年度有色金属国家标准制修订补助经费的通知》，公司2017年度收到有色金属技术经济研究院2017年有色金属国家标准制修订项目补助经费补贴44,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

9)根据财政部、国家税务总局下发的财税（2003）86号《关于铂金及其制品税收政策的通知》，公司2017年度收到增值税退税补贴4,306,749.24元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

10)根据徐州市人力资源和社会保障局、徐州市财政局下发的徐人社发〔2017〕79号《关于开展2017年企业稳定岗位补贴申报的通知》，公司2017年度收徐州职工失业保险基金稳岗补贴40,312.15元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

(5)本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据徐州经济开发区管理委员会2005年下发的《项目进区协议书》，公司2006年收到政府补助322,856.00元，系与土地相关的政府补助，且与企业日常经营相关，初始确认计入递延收益，按照相应土地剩余使用寿命进行平均分摊。2020年1-6月摊销3,228.56元至其他收益，2019年度摊销6,457.12元至其他收益，2018年度摊销6,457.12元至其他收益，2017年度摊销6,457.12元至其他收益。

2)根据徐州市经济贸易委员会下发的徐经贸资源（2007）320号《关于下达2007年省节能及发展循环经济专项资金的通知》，公司2008年度收到循环经济专项补助补贴600,000.00元，系与固定资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2020年1-6月摊销15,859.04元至其他收益，2019年度摊销31,718.08元至其他收益，2018年度摊销31,718.08元至其他收益，2017年度摊销31,718.08元至其他收益。

3)根据国家发展和改革委员会下发的发改投资(2008)65号《国家发展改革委关于下达2008年中央预算内投资和国债投资计划的通知》，公司2008年度收到一期国债项目补助补贴2,800,000.00元，系与固定资产资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2020年1-6月摊销75,000.00元至其他收益，2019年度摊销150,000.00元至其他收益，2018年度摊销150,000.00元至其他收益，2017年度摊销150,000.00元至其他收益。

4)根据徐州市经济贸易委员会、徐州市财政局下发的徐经贸投(2008)311号、徐财企(2008)18号《关于下达2008年徐州市技术改造项目专项资金计划的通知》，公司2008年度收到一期技术改造补助补贴300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2018年度摊销27,500.00元至其他收益，2017年度摊销30,000.00元至其他收益。

5)根据徐州市经济和信息化委员会、徐州市财政局下发的徐经信投(2010)220号、徐财工贸（2010）15号《关于下达2010年徐州市企业技术改造项目专项资金计划的通知》，公司2010年度收到二期技术改造补助补贴300,000.00元，系与固定资产相关的政府补助，且与公司日常经

营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2020年1-6月摊销15,000.00元至其他收益，2019年度摊销30,000.00元至其他收益，2018年度摊销30,000.00元至其他收益，2017年度摊销30,000.00元至其他收益。

6)根据徐州经济开发区管理委员会下发的《项目进区协议书》，公司2010年度收到二期进区项目扶持资金补贴467,000.00元，系与土地相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应土地剩余使用寿命进行平均分摊。2020年1-6月摊销5,012.52元至其他收益，2019年度摊销10,025.04元至其他收益，2018年度摊销10,025.04元至其他收益，2017年度摊销10,025.04元至其他收益。

7)根据国家发展和改革委员会办公厅下发的发改办环资（2011）1191号《国家发展改革委办公厅关于2011年第一批资源节约和环境保护项目的复函》，公司2011年度收到二期国债项目补助补贴4,400,000.00元，系与固定资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2020年1-6月摊销220,000.00元至其他收益，2019年度摊销440,000.00元至其他收益，2018年度摊销440,000.00元至其他收益，2017年度摊销440,000.00元至其他收益。

8)根据徐州市人民政府办公室下发的徐政办发（2016）49号《市政府办公室关于印发徐州市节能减排财政政策综合示范城市2016年实施计划的通知》，公司2016年度收到徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目补贴1,600,000.00元，2018年度收到徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目补贴400,000.00元，系与固定资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，初始确认计入递延收益，按照相应固定资产的剩余摊销年限进行平均分摊。2020年1-6月份摊销100,000.00元至其他收益，2019年度摊销200,000.00元至其他收益，2018年度摊销240,000.00元至其他收益，2017年度摊销160,000.00元至其他收益。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

2020年1-6月

因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

因外汇管制、管理成本较高等原因浩通国际公司运营未及预期效果。2019年11月14日，浩通国际向香港公司注册处提交撤销注册申请书，2020年5月15日，收到香港公司注册处签发的公司注销公告，完成注销。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
徐州浩通新材料贸易有限公司	一级	徐州	徐州	贸易、投资	100	-	设立
浩通国际有限公司	一级	香港	香港	贸易	100	-	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

(1)2020 年 1-6 月

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦瑭联金属有限公司	上海市	上海市	批发业	19.90	-	权益法

(2)2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦瑭联金属有限公司	上海市	上海市	批发业	19.90	-	权益法

(3)2018 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦瑭联金属有限公司	上海市	上海市	批发业	19.90	-	权益法

本公司持有上海锦瑭联金属有限公司 19.90%股权，该公司董事会 5 人，本公司派驻董事 1 人，占董事会席位 1/5，能够影响被投资单位经营及财务决策，故认定对其具有重大影响，自 2018 年末采用权益法核算。

2．重要联营企业的主要财务信息

	2020.6.30 / 2020 年 1-6 月
	上海锦瑭联金属有限公司
流动资产	485,519.68

	2020.6.30 / 2020 年 1-6 月
	上海锦瑭联金属有限公司
其中：现金和现金等价物	5,003.04
非流动资产	9.04
资产合计	485,528.72
流动负债	476,840.50
非流动负债	-
负债合计	476,840.50
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	8,688.22
按持股比例计算的净资产份额	1,728.96
对联营企业权益投资的账面价值	1,728.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	171,113.15
财务费用	4,600.07
所得税费用	223.34
净利润	666.14
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	666.14
本期收到的来自联营企业的股利	-

续上表：

	2019.12.31 / 2019 年度
	上海锦瑭联金属有限公司
流动资产	284,533.62
其中：现金和现金等价物	797.99
非流动资产	10.20
资产合计	284,543.82
流动负债	255,721.74
非流动负债	20,800.00

	2019.12.31 / 2019 年度
	上海锦瑭联金属有限公司
负债合计	276,521.74
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	8,022.07
按持股比例计算的净资产份额	1,596.39
对联营企业权益投资的账面价值	1,596.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	295,301.49
财务费用	3,487.17
所得税费用	110.59
净利润	313.82
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	313.82
本期收到的来自联营企业的股利	-

续上表：

	2018.12.31 / 2018 年度
	上海锦瑭联金属有限公司
流动资产	133,670.34
其中：现金和现金等价物	27,830.99
非流动资产	28,101.70
资产合计	161,772.03
流动负债	127,843.78
非流动负债	28,220.00
负债合计	156,063.78
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	5,708.25
按持股比例计算的净资产份额	1,135.94
对联营企业权益投资的账面价值	1,135.94

	2018.12.31 / 2018年度
	上海锦琏联金属有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	220,131.93
财务费用	2,478.16
所得税费用	-8.73
净利润	-26.18
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-26.18
本期收到的来自联营企业的股利	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会整体把控。各业务部门紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以港币、美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币(外币)升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)		
	2019年度	2018年度	2017年度
上升5%	-0.54	-0.09	-6.35
下降5%	0.54	0.09	6.35

管理层认为5%合理反映了人民币对港币可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2020年6月30日，本公司无借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险（自2019年1月1日起适用）

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区但行业较为集中，主要为石化行业，本公司重大信用风险较为集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(2)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(3)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(4)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债

务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2020.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	279.59	-	-	-	279.59
其他应付款	3.22	-	-	-	3.22
金融负债和或有负债合计	282.81	-	-	-	282.81

续上表：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	9,513.66	-	-	-	9,513.66
应付账款	399.01	-	-	-	399.01
其他应付款	1,005.91	-	-	-	1,005.91
金融负债和或有负债合计	10,918.58	-	-	-	10,918.58

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	8,000.00	-	-	-	8,000.00
应付账款	334.36	-	-	-	334.36
其他应付款	19.14	-	-	-	19.14

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债和或有负债合计	8,353.50	-	-	-	8,353.50

续上表：

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	669.08	-	-	-	669.08
其他应付款	36.27	-	-	-	36.27
金融负债和或有负债合计	705.35	-	-	-	705.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为4.79%，2019年度、2018年度和2017年度期末的资产负债率分别为：21.93%、21.43%和7.90%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年6月30日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
理财产品投资	-	21,420,000.00	-	21,420,000.00

2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
理财产品投资	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
应收款项融资	-	449,043.10	-	449,043.10
持续以公允价值计量的资产总额	-	4,249,043.10	-	4,249,043.10

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

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

对于公司持有的如银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括产品的预期回报率。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为夏军，其直接持有本公司 52.01%的股份，通过徐州博通企业管理合

伙企业（有限合伙）持有公司 0.79%股份，合计持有公司 52.80%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

名称	与本公司的关系	备注
徐州浩通水射流科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	夏军持有该公司55.53%股权
王锐英	实际控制人关系密切的家庭成员	夏军之配偶
徐州苏煤矿山设备制造有限公司	其他	本公司小股东牛勇控制的企业
浩通（徐州）投资有限公司[注]	实际控制人控制的其他企业	

注：浩通（徐州）投资有限公司于 2019 年 1 月注销。

（二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海锦瑭联金属有限公司	采购商品	协议价	23,646,666.15	-	-	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海锦瑭联金属有限公司	出售商品	协议价	13,847,169.66	37,643,802.41	-	-

注：上述金额为合并抵消前交易金额。

2．关联租赁情况

公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徐州浩通水射流科技有限公司	房屋建筑物		-	-	142,135.34

3. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏军	本公司	2,100,000.00	2016/9/6	2017/2/22	是
夏军	本公司	3,000,000.00	2016/9/6	2017/8/23	是
夏军	本公司	7,000,000.00	2016/9/6	2017/8/25	是
夏军	本公司	11,000,000.00	2016/9/21	2017/1/9	是
夏军	本公司	2,000,000.00	2016/10/28	2017/2/14	是
夏军	本公司	5,900,000.00	2016/10/28	2017/2/22	是
夏军	本公司	9,000,000.00	2016/12/1	2017/1/9	是
徐州苏煤矿山设备制造有限公司、夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2016/8/23	2017/2/4	是
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2018/10/23	2019/1/21	是
夏军	本公司	6,000,000.00	2018/12/7	2019/4/15	是
夏军	本公司	4,000,000.00	2018/12/7	2019/4/9	是
夏军	本公司	7,000,000.00	2018/12/7	2019/4/4	是
夏军	本公司	5,000,000.00	2018/12/7	2019/4/2	是
夏军	本公司	8,000,000.00	2018/12/7	2019/3/18	是
夏军	本公司	10,000,000.00	2018/12/7	2019/3/1	是
夏军、王锐英	本公司	8,000,000.00	2018/12/10	2019/2/15	是
夏军、王锐英	本公司	12,000,000.00	2018/12/10	2019/2/11	是
夏军	本公司	20,000,000.00	2019/5/6	2019/6/20	是
夏军	本公司	15,000,000.00	2019/5/13	2019/7/4	是
夏军	本公司	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/6	是
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2019/5/14	2019/7/2	是
夏军	本公司	30,000,000.00	2019/7/25	2020/5/21	是
夏军、王锐英	本公司	15,000,000.00	2019/9/27	2020/3/25	是
夏军、王锐英	本公司	5,000,000.00	2019/10/21	2020/2/20	是
夏军、王锐英	本公司	10,000,000.00	2019/10/23	2020/4/22	是
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2019/11/6	2020/5/5	是
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2019/5/8	2019/11/4	是
徐州苏煤矿山设备制造有限公司、夏军、王锐英	本公司	5,000,000.00	2019/12/31	2020/12/29	是
夏军、王锐英	本公司	40,000,000.00	2019/5/10	2020/2/9	是
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2019/6/20	2020/3/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏军、王锐英	本公司	20,000,000.00	2019/10/28	2020/1/16	是
夏军、王锐英	本公司	22,500,000.00	2019/10/28	2020/1/16	是
夏军、王锐英	本公司	30,000,000.00	2019/12/23	2020/3/23	是
夏军、王锐英	本公司	10,000,000.00	2019/12/13	2020/3/11	是
夏军、王锐英	本公司	13,000,000.00	2019/11/26	2020/5/25	是
夏军、王锐英	本公司	15,000,000.00	2019/11/26	2020/5/25	是
夏军、王锐英	本公司	15,000,000.00	2019/11/26	2020/5/25	是
夏军、王锐英	本公司	4,000,000.00	2019/10/29	2020/1/27	是
夏军、王锐英	本公司	17,000,000.00	2019/11/8	2020/5/8	是
夏军、王锐英	本公司	10,000,000.00	2019/10/28	2020/4/28	是
夏军、王锐英	本公司	10,000,000.00	2019/10/28	2020/4/28	是
夏军、王锐英	本公司	10,000,000.00	2019/10/28	2020/4/28	是
夏军、王锐英、徐州苏煤矿山设备制造有限公司	本公司	10,000,000.00	2020/1/20	2021/1/15	是
夏军、王锐英、徐州浩通新材料贸易有限公司	本公司	20,000,000.00	2020/1/22	2021/1/22	是
夏军、王锐英	本公司	15,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	是
徐州浩通新材料贸易有限公司、夏军"	本公司	18,000,000.00	2020/5/20	2021/5/19	是
夏军、王锐英	本公司	48,000,000.00	2020/5/11	2020/8/11	否
夏军、王锐英	本公司	96,000,000.00	2020/6/15	2020/9/14	否
夏军、王锐英	本公司	14,000,000.00	2020/5/9	2020/8/9	否

4．关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浩通（徐州）投资有限公司	1,150,000.00	2018/9/21	2018/9/21	当天借款当天归还，不确认利息

5．关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	13	13	14	14
在本公司领取报酬人数	13	13	14	14
报酬总额(万元)	152.39	311.17	306.40	297.47

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	浩通（徐州）投资有限公司		-	-	238,905.00

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

1.2016 年 12 月，本公司实施股权激励计划：

（1）成立徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，激励对象涉及公司员工 18 人，激励对象按每股 1 元的价格对徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）出资。

（2）徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）向本公司增资和受让股权，增资和受让股权的价格为 5.8 元/股。

（3）本公司控股股东夏军 2016 年 12 月与员工持股平台激励对象股东签订借款协议书，约定控股股东夏军按增资和受让股权数量 2.8 元/股给予激励对象提供借款，并在协议中约定服务期限，服务期限为 5 年，每服务满一年免除激励对象 20%的债务（不满一年的，不免除当年借款的 20%），直至免除全部借款（即 5 年服务期满）或激励对象不在本公司任职。

根据上述股权激励计划，对于实际控制人给予激励对象的借款在服务期限内免除的，认定为股份支付，会计处理将其认定为 5 个独立的股份支付，按权益结算的股份支付进行账务处理，在约定的服务期限内每个资产负债表日进行分摊，并增加相关成本费用，增加所有者权益。

2.2018 年 10 月至 2019 年 12 月，本公司实际控制人夏军从退出上述股权激励计划的激励对象手中受让其持有的徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）的股权，受让价格按照授予日的价格加上适当的资金占用费，由于实际控制人受让股权价格和同期股东转让或出资股权的公允价格存在差异，故参照实际控制人受让股权价格和同期股东转让或出资股权的公允价格之间的差额确认为当期的股份支付。

（二）以股份支付服务情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以股份支付换取的职工服务总额	109,620.00	1,078,781.99	857,513.33	2,084,226.67

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1．合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2．合并范围内各公司为自身开立的保函进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	保函余额	保函到期日
本公司	交通银行股份有限公司徐州分行	位于徐州经济开发区刘荆路1号的房产及土地使用权	7,740.03	5,262.63	4,800.00	2020/8/11
小　计			7,740.03	5,262.63	4,800.00	

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	开立保函金融机构	保函余额	保函到期日	备注
徐州浩通新材料贸易有限公司	本公司	交通银行股份有限公司徐州分行	4,800.00	2020/8/11	保函
徐州浩通新材料贸易有限公司	本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	1,400.00	2020/8/9	保函
小　计	-	-	6,200.00	-	-

十三、资产负债表日后非调整事项

其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
2020 年 1-6 月发现	本项差错更	2019 年末资产负债表项目	

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
2019 年度、2018 年度，公司利用周转库存对自产贵金属进行现金流量套期的操作，未减少公司期末存货的数量，仅带来公司期末存货属性变化，未实质规避期末存货的价格风险，且会计处理方式与新收入准则强调控制权理念不一致，在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	正经公司五届十二次董事会审议通过。	存货	-696,566.28
		递延所得税资产	0.91
		应交税费	-104,484.03
		盈余公积	-59,208.14
		未分配利润	-532,873.20
		2019 年度利润表项目	
		营业成本	-1,770,162.51
		研发费用	-30.15
		资产减值损失	-1,069,923.54
		所得税费用	105,040.37
		2018 年末资产负债表项目	
		存货	-1,396,835.40
		递延所得税资产	-11,601.58
		应交税费	-221,126.89
		盈余公积	-118,731.01
		未分配利润	-1,068,579.08
		2018 年度利润表项目	
		营业成本	1,467,398.01
		资产减值损失	70,562.61
		所得税费用	-209,525.31

1. 自产贵金属锁价交易的原会计处理方式：公司管理层鉴于公司运营、发展需要，将周转库存锁价作为管理产品价格波动风险的主要手段之一，用于锁价用的贵金属认定为周转库存并长期持有，通过交付周转库存锁定尚未产出的自产产品未来现金流入，自产产品生产入库后归还周转库存，同时确认自产产品的收入及对应的自产成本（用周转库存交付时不确认贸易收入、成本，生产完成后确认自产收入、成本），长期持有期间在资产负债表日对贵金属进行减值测试必要时计提减值准备。

2. 自产贵金属锁价交易更正后的会计处理方式：公司在用周转库存交付时，即使对应的自产产品生产尚未完成，但在周转库存交付客户时客户就已经取得相关商品的控制权，故在周转库存交付时确认贸易收入、成本，待自产产品产出后对外销售交付时确认自产收入、成本。

3.自产贵金属锁价交易在原会计处理方式下，自产产品替换周转库存后，未减少公司期末存货的数量，仅带来公司期末存货属性变化，未实质规避期末存货的价格风险，无法实现公司管理原料价格波动风险的管理意图。故公司将自产产品销售和周转库存销售视为独立交易，根据《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》相关规定，在交付不同属性产品，满足各自属性收入确认条件时，分别确认收入、成本。变更后的会计处理方式与新收入准则强调控制权转移时确认收入更贴合，按照实际交付的商品的属性确认相关收入、成本更符合会计准则的要求。

（二）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据2019年9月1日公司董事会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入新建贵金属二次资源综合利用项目18,874.29万元、年产10吨贵金属新材料建设项目2,741.10万元、研发中心项目2,311.07万元及补充流动资金12,000.00万元。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十五、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	39,284,571.14	20,059,949.28	18,580,410.45	17,435,488.42
1-2年	313,088.40	-	-	1,583,628.05
2-3年	-	-	10,000.00	-
账面余额小计	39,597,659.54	20,059,949.28	18,590,410.45	19,019,116.47
减：坏账准备	1,995,537.40	1,002,997.46	934,020.52	1,030,137.22
账面价值合计	37,602,122.14	19,056,951.82	17,656,389.93	17,988,979.25

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,597,659.54	100.00	1,995,537.40	5.04	37,602,122.14
合　计	39,597,659.54	100.00	1,995,537.40	5.04	37,602,122.14

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,059,949.28	100.00	1,002,997.46	5.00	19,056,951.82
合　计	20,059,949.28	100.00	1,002,997.46	5.00	19,056,951.82

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,590,410.45	100.00	934,020.52	5.02	17,656,389.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	18,590,410.45	100.00	934,020.52	5.02	17,656,389.93

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,019,116.47	100.00	1,030,137.22	5.42	17,988,979.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	19,019,116.47	100.00	1,030,137.22	5.42	17,988,979.25

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	39,597,659.54	1,995,537.40	5.04

续上表：

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,059,949.28	1,002,997.46	5.00

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,590,410.45	934,020.52	5.02

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,019,116.47	1,030,137.22	5.42

其中：账龄组合

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,284,571.14	1,964,228.56	5.00
1-2年	313,088.40	31,308.84	10.00
小 计	39,597,659.54	1,995,537.40	5.04

续上表：

账 龄	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,059,949.28	1,002,997.46	5.00

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,580,410.45	929,020.52	5.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
小　计	18,590,410.45	934,020.52	5.02

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,435,488.42	871,774.41	5.00
1-2年	1,583,628.05	158,362.81	10.00
小　计	19,019,116.47	1,030,137.22	5.42

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,002,997.46	992,539.94	-	-	1,995,537.40

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	934,020.52	78,976.95	-	10,000.01	1,002,997.46

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,030,137.22	-90,154.17	-	5,962.53	934,020.52

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额	2017.12.31

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,514,169.13	-484,031.91	-	-	1,030,137.22

5．报告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
核销金额	-	10,000.01	5,962.53	-

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30				
威孚环保	20,450,000.00	1 年以内	51.64	1,022,500.00
中石化	13,472,705.57	1 年以内	34.02	673,635.28
	313,088.40	1-2 年	0.79	31,308.84
中财川汇（北京）文化科技发展有限公司	3,900,000.00	1 年以内	9.85	195,000.00
东营华联石油化工厂有限公司	748,201.65	1 年以内	1.89	37,410.08
郴州雄风环保科技有限公司	377,302.69	1 年以内	0.95	18,865.13
小　计	39,263,319.21		99.14	1,978,719.33
2019.12.31				
中石化	11,377,013.68	1 年以内	56.72	568,850.68
中石油	4,735,313.70	1 年以内	23.61	236,765.69
南通金源催化剂有限公司	2,051,041.42	1 年以内	10.22	102,552.07
江苏扬子催化剂有限公司	935,221.26	1 年以内	4.66	46,761.06
东营华联石油化工厂有限公司	761,669.55	1 年以内	3.80	38,083.48
小　计	19,860,259.61		99.01	993,012.98
2018.12.31				
南京东锐铂业有限公司	6,809,600.00	1 年以内	36.63	340,480.00
中石化	6,172,806.72	1 年以内	33.20	308,640.34
珠海长炼石化设备有限公司	2,250,088.64	1 年以内	12.10	112,504.43
万华化学集团股份有限公司	1,261,175.00	1 年以内	6.78	63,058.75
烟台百川汇通科技有限公司	796,808.98	1 年以内	4.29	39,840.45
小　计	17,290,479.34		93.00	864,523.97

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2017.12.31				
永兴招金贵金属加工制造有限公司	7,936,999.99	1年以内	41.73	396,850.00
中石化	7,665,371.39	1年以内	40.30	383,268.57
上海泽源金属材料有限公司	1,567,666.00	1-2年	8.24	156,766.60
上海贵森贵金属有限公司	547,600.00	1年以内	2.88	27,380.00
中化泉州石化有限公司	514,112.00	1年以内	2.70	25,705.60
小　计	18,231,749.38		95.85	989,970.77

注：中石化包括：湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中国石化催化剂有限公司长岭分公司、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院。

中石油包括：大连石油添加剂有限公司、中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司、中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司。

威孚环保包括：无锡威孚环保催化剂有限公司、上海易泰贵金属材料有限公司。

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,650,120.00	241,012.00	2,409,108.00

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,557,829.80	1,565,765.55	5,992,064.25

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	39,031,683.45	2,045,274.42	36,986,409.03

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,872,345.19	965,799.51	14,906,545.68

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,650,120.00	100.00	241,012.00	9.09	2,409,108.00
合　计	2,650,120.00	100.00	241,012.00	9.09	2,409,108.00

2)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,408,064.03	31.86	1,204,032.02	50.00	1,204,032.01
按组合计提坏账准备	5,149,765.77	68.14	361,733.53	7.02	4,788,032.24
合　计	7,557,829.80	100.00	1,565,765.55	20.72	5,992,064.25

3)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,031,683.45	100.00	2,045,274.42	5.24	36,986,409.03

4)2017年12月31日

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,872,345.19	100.00	965,799.51	6.08	14,906,545.68

(2)按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,300,000.00	7,128,834.80	38,353,078.45	13,132,620.19
1-2年	135,120.00	312,000.00	593,880.00	2,682,985.00
2-3年	205,000.00	45,000.00	32,985.00	31,740.00
3年以上	10,000.00	71,995.00	51,740.00	25,000.00
账面余额小计	2,650,120.00	7,557,829.80	39,031,683.45	15,872,345.19
减：坏账准备	241,012.00	1,565,765.55	2,045,274.42	965,799.51
账面价值小计	2,409,108.00	5,992,064.25	36,986,409.03	14,906,545.68

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,645,120.00	5,644,765.77	1,455,605.00	6,538,605.00
往来款	-	-	37,571,078.45	-
押金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	-
备用金	-	-	-	48,000.00
未收回结算尾款	1,000,000.00	1,908,064.03		
应退土地款	-	-	-	9,285,740.19
账面余额小计	2,650,120.00	7,557,829.80	39,031,683.45	15,872,345.19
减：坏账准备	241,012.00	1,565,765.55	2,045,274.42	965,799.51
账面价值小计	2,409,108.00	5,992,064.25	36,986,409.03	14,906,545.68

(4)坏账准备计提情况

1)2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	361,733.53	1,204,032.02	-	1,565,765.55
2020年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--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	-120,721.53	-1,204,032.02	-	-1,324,753.55
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	241,012.00	-	-	241,012.00

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,650,120.00	241,012.00	9.09

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,300,000.00	115,000.00	5.00
1-2 年	135,120.00	13,512.00	10.00
2-3 年	205,000.00	102,500.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小　计	2,650,120.00	241,012.00	9.09

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,045,274.42	-	-	2,045,274.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,683,540.89	1,204,032.02	-	-479,508.87
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	361,733.53	1,204,032.02	-	1,565,765.55

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,149,765.77	361,733.53	7.02

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,720,770.77	236,038.53	5.00
1-2 年	312,000.00	31,200.00	10.00
2-3 年	45,000.00	22,500.00	50.00
3 年以上	71,995.00	71,995.00	100.00
小　计	5,149,765.77	361,733.53	7.02

2)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,353,078.45	1,917,653.92	5.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	593,880.00	59,388.00	10.00
2-3 年	32,985.00	16,492.50	50.00
3 年以上	51,740.00	51,740.00	100.00
小　计	39,031,683.45	2,045,274.42	5.24

3)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,132,620.19	656,631.01	5.00
1-2 年	2,682,985.00	268,298.50	10.00
2-3 年	31,740.00	15,870.00	50.00
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小　计	15,872,345.19	965,799.51	6.08

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,565,765.55	-1,324,753.55	-	-	241,012.00

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,045,274.42	-479,508.87	-	-	1,565,765.55

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	965,799.51	1,079,474.91	-	-	2,045,274.42

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	366,563.59	599,235.92	-	-	965,799.51

(6)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30					
江苏斯尔邦石化有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	30.19	40,000.00
新疆金派环保科技有限公司	未收回结算尾款	1,000,000.00	1 年以内	37.73	50,000.00
中海油	保证金	200,000.00	2-3 年	3.77	100,000.00
中海壳牌石油化工有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.55	5,000.00
中石油	保证金	350,000.00	1 年以内	15.09	17,500.00
		50,000.00	1-2 年		5,000.00
小　计		2,500,000.00		94.33	217,500.00
2019.12.31					
山东玉皇化工有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	31.86	250,000.00
	未收回结算尾款	1,908,064.03	1 年以内		954,032.02
滕州辰龙化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	26.46	100,000.00
江苏德纳化学股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.23	50,000.00
山东海力化工股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.62	25,000.00
山东时代工程咨询有限公司	保证金	413,464.00	1 年以内	5.47	20,673.20
小　计		6,321,528.03		83.64	1,399,705.22
2018.12.31					
徐州浩通新材料贸易有限公司	往来款	37,571,078.45	1 年以内	96.26	1,878,553.92
大连福佳·大化石油化工有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.28	50,000.00
东营市海科瑞林化工有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.77	15,000.00
中海油	保证金	200,000.00	1 年以内	0.51	10,000.00
中国石油物资西安分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.26	5,000.00
小　计		38,671,078.45		99.08	1,958,553.92
2017.12.31					
徐州市财政局	土地退款	9,285,740.19	1 年以内	69.08	464,287.01
		1,680,000.00	1-2 年		168,000.00
陕西延长石油（集团）有限责任公司炼化公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	10.08	80,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永兴招金贵金属加工制造有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	7.56	60,000.00
中石化	保证金	45,000.00	1 年以内	6.47	2,250.00
		981,995.00	1-2 年		98,199.50
大连福佳·大化石油化工有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.15	25,000.00
小　计		15,292,735.19		96.34	897,736.51

注：中石化包括：中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中石化南光（上海）实业有限公司、中国石化国际事业有限公司北京招标中心、中国石化国际事业有限公司南京招标中心、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院、湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司长岭分公司。

中海油包括：中海油（山西）贵金属有限公司、中海油惠州石化有限公司。

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,331,884.00	-	20,331,884.00
对联营、合营企业投资	17,289,550.90	-	17,289,550.90
合　计	37,621,434.90	-	37,621,434.90

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,430,433.50	6,581,655.35	20,848,778.15
对联营、合营企业投资	15,963,928.44	-	15,963,928.44
合　计	43,394,361.94	6,581,655.35	36,812,706.59

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,418,589.50	-	27,418,589.50
对联营、合营企业投资	11,359,427.03	-	11,359,427.03
合　计	38,778,016.53	-	38,778,016.53

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,328,709.50	-	27,328,709.50
对联营、合营企业投资	-	-	-
合　计	27,328,709.50	-	27,328,709.50

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2020.6.30						
浩通国际有限公司	7,098,549.50	-	7,098,549.50	-	-	-
徐州浩通新材料贸易有限公司	20,331,884.00	-	-	20,331,884.00	-	-
小　计	27,430,433.50		7,098,549.50	20,331,884.00	-	-
2019.12.31						
浩通国际有限公司	7,098,549.50	-	-	7,098,549.50	6,581,655.35	6,581,655.35
徐州浩通新材料贸易有限公司	20,320,040.00	11,844.00	-	20,331,884.00	-	-
小　计	27,418,589.50	11,844.00	-	27,430,433.50	6,581,655.35	6,581,655.35
2018.12.31						
浩通国际有限公司	7,098,549.50	-	-	7,098,549.50	-	-
徐州浩通新材料贸易有限公司	20,230,160.00	89,880.00	-	20,320,040.00	-	-
小　计	27,328,709.50	89,880.00	-	27,418,589.50	-	-
2017.12.31						

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浩通国际有限公司	7,098,549.50	-	-	7,098,549.50	-	-
徐州浩通新材料贸易有限公司	20,000,000.00	230,160.00	-	20,230,160.00	-	-
小　计	27,098,549.50	230,160.00	-	27,328,709.50	-	-

3．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2020.6.30						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	15,963,928.44	-	-	1,325,622.46	-
2019.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	11,359,427.03	3,980,000.00	-	624,501.41	-
2018.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	11,359,427.03	-	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2020.6.30						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	17,289,550.90	-
2019.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	-	15,963,928.44	-
2018.12.31						
上海锦瑭联金属有限公司	-	-	-	11,359,427.03	11,359,427.03	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020年1-6月	
	收　入	成　本
主营业务	221,712,859.45	165,210,857.14

项　目	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
其他业务	261,664.83	18,696.60
合　计	221,974,524.28	165,229,553.74

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	498,922,434.90	406,769,361.70
其他业务	620,169.21	37,393.20
合　计	499,542,604.11	406,806,754.90

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	237,517,585.52	174,523,410.95
其他业务	405,038.67	37,393.20
合　计	237,922,624.19	174,560,804.15

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	218,330,278.33	170,929,484.15
其他业务	600,702.47	102,785.68
合　计	218,930,980.80	171,032,269.83

2．主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
贵金属回收	194,524,496.20	142,668,583.47
新材料	12,549,916.16	9,374,959.41
贸易	14,638,447.09	13,167,314.26
小　计	221,712,859.45	165,210,857.14

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	337,722,957.73	264,428,142.96
新材料	53,467,721.73	37,031,289.19
贸易	107,731,755.44	105,309,929.55
小　计	498,922,434.90	406,769,361.70

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	186,248,365.37	132,288,352.83
新材料	22,756,245.74	14,497,922.80
贸易	28,512,974.41	27,737,135.32
小　计	237,517,585.52	174,523,410.95

续上表：

行业名称	2017 年度	
	收　入	成　本
贵金属回收	147,558,702.91	103,937,167.08
新材料	23,637,207.54	19,993,812.09
贸易	47,134,367.88	46,998,504.98
小　计	218,330,278.33	170,929,484.15

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020年1-6月		
永兴招金贵金属加工制造有限公司	74,068,619.84	33.37
威孚环保	37,185,840.70	16.75
郴州雄风环保科技有限公司	20,966,285.58	9.45
中石油	15,371,699.70	6.92
上海锦瑭联金属有限公司	13,847,169.66	6.24
小　计	161,439,615.48	72.73
2019年度		

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京东锐铂业有限公司	102,365,091.58	20.49
徐州浩通新材料贸易有限公司	42,019,840.34	8.41
上海品纯金属材料有限公司	39,486,725.66	7.90
上海锦瑭联金属有限公司	37,643,802.41	7.54
中海油	27,155,507.53	5.44
小　计	248,670,967.52	49.78
2018年度		
徐州浩通新材料贸易有限公司	43,583,003.24	18.32
中石化	37,658,556.75	15.83
永兴招金贵金属加工制造有限公司	30,119,228.06	12.66
南京东锐铂业有限公司	27,283,275.87	11.47
桐柏鑫泓银制品有限责任公司	18,533,572.75	7.79
小　计	157,177,636.67	66.07
2017年度		
永兴招金贵金属加工制造有限公司	54,591,628.97	24.94
徐州浩通新材料贸易有限公司	35,726,495.72	16.32
湖南巨思石化科技有限公司	29,959,790.16	13.68
中海油	16,903,509.16	7.72
中石油	12,240,333.70	5.59
小　计	149,421,757.71	68.25

注：中石化包括：中国石化催化剂有限公司贵金属分公司、中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院、湖南建长石化有限公司、中国石化催化剂有限公司长岭分公司。

中石油包括：中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司、中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心、中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司、大连石油添加剂有限公司、中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化分公司。

中海油包括：中海油（山西）贵金属有限公司。

威孚环保包括：无锡威孚环保催化剂有限公司、上海易泰贵金属材料有限公司。

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,325,622.46	624,501.41	-	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-	1,409,427.03	-
理财收益	137,214.38	286,816.02	1,184,410.90	218,901.45
合　计	1,462,836.84	911,317.43	2,593,837.93	218,901.45

2．按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海锦瑭联金属有限公司	1,325,622.46	624,501.41	-	-

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

（一）非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-	172.75	-	-85,961.77
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,220,955.56	1,442,995.15	2,172,700.24	1,553,512.39
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	-	-	1,409,427.03	-
委托投资损益	153,573.29	299,665.04	1,226,990.47	278,974.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-1,283,126.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400.01	-645,003.70	69,703.24	390,604.08

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
小　计	5,377,928.86	1,097,829.24	4,878,820.98	854,002.55
减:所得税影响数(所得税费用减少以"-"表示)	808,692.48	163,262.98	736,081.11	330,776.57
非经常性损益净额	4,569,236.38	934,566.26	4,142,739.87	523,225.98
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	4,569,236.38	934,566.26	4,142,739.87	523,225.98
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1)明细情况

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	10.14	16.58	13.65	10.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15	16.35	12.49	10.22

(2)计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,985,419.42	67,600,937.34
非经常性损益	2	4,569,236.38	934,566.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	42,416,183.04	66,666,371.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	440,013,643.74	379,824,481.24
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	8,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	111,145.57	1,088,225.16
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3	6

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
报告期月份数	11	6	12
加权平均净资产	12[注]	463,506,353.45	407,794,062.49
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.14%	16.58%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.15%	16.35%

续上表：

项　目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	48,848,425.97	31,987,479.59
非经常性损益	2	4,142,739.87	523,225.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,705,686.10	31,464,253.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	336,040,352.83	237,541,806.46
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	64,540,016.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	11\10\9[注2]
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,950,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	885,702.44	1,971,050.58
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6	6
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	357,932,417.03	307,882,753.06
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.65%	10.39%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.49%	10.22%

[注1]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

[注2]2017年股东新增投资明细情况如下：

新增投资金额	资本溢价	新增月份	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数
4,127,589.00	19,812,427.20	1	11
2,000,000.00	9,600,000.00	2	10
5,000,000.00	24,000,000.00	3	9

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	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	0.5528	0.7953	0.5747	0.3851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4990	0.7843	0.5259	0.3788

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	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	0.5528	0.7953	0.5747	0.3851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4990	0.7843	0.5259	0.3788

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,985,419.42	67,600,937.34
非经常性损益	2	4,569,236.38	934,566.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	42,416,183.04	66,666,371.08
期初股份总数	4	85,000,000.00	85,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6	12
发行在外的普通股加权平均数	12	85,000,000.00	85,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.5528	0.7953
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.4990	0.7843

续上表：

项　目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	48,848,425.97	31,987,479.59

项　目	序号	2018 年度	2017 年度
非经常性损益	2	4,142,739.87	523,225.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,705,686.10	31,464,253.61
期初股份总数	4	85,000,000.00	73,872,411.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	11,127,589.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	11\10\9
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	85,000,000.00	83,072,700.92
基本每股收益	13=1/12	0.5747	0.3851
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.5259	0.3788

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2020 年 1-6 月		
交易性金融资产	增加463.68%	主要系本期期末时点闲置资金较多，用于购买短期理财。
应收账款	增加89.48%	主要系向无锡威孚销售铑，暂未回款。
应收款项融资	减少100.00%	主要系本期期末无贴现票据。
预付款项	减少91.94%	主要系上期期末预付铁岭贵鑫环保科技发展有限公司大额货款所致。
在建工程	增加489.55%	主要系本期新增炉窑及废汽催回收设备所致。
短期借款	减少100.00%	主要系本期期末已将所有借款还清。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付账款	减少29.93%	主要系上期应付设备款及服务费本期已支付。
预收款项	减少100.00%	主要系本期预收款项已转入合同负债科目。
合同负债	增加100.00%	主要系本期期末预收客户采购款增加。
应付职工薪酬	减少34.95%	主要系上期期末年终奖已支付。
应交税费	增加99.75%	主要系本期期末应缴未交增值税增加。
其他应付款	减少99.68%	主要系本期已支付南京东锐铂业有限公司款项。
其他流动负债	增加100.00%	主要系本期待转销项税增加。
2019 年度		
货币资金	增长112.11%	主要系期末开具履约保函对应的保证金增加所致。
预付账款	增长189.21%	主要系期末预付铁岭贵鑫环保科技发展有限公司大额货款所致。
其他应收款	增长402.65%	主要系本公司投标保证金增加所致。
其他流动资产	减少35.56%	主要系原在其他流动资产核算的理财产品重分类至其他报表项目导致。
在建工程	减少86.20%	主要系本期在建工程完工转至固定资产所致。
递延所得税资产	减少30.38%	主要系存货跌价余额减少所致。
预收账款	减少99.36%	主要系本公司预收款项结转收入所致。
应付职工薪酬	增加23.56%	主要系2019年2次调薪及年终奖增长所致。
应交税费	减少57.69%	主要系本期末缴纳增值税所致。
其他应付款	增长5155.06%	主要系应付南京东锐铂业有限公司款项增加所致。
其他综合收益	减少86.09%	主要系外币报表折算损益所致。
2018 年度		
预付账款	增长237.72%	主要系科技公司预付铁岭贵鑫环保科技发展有限公司大额货款所致。
其他应收款	减少90.95%	主要系本公司本期收回保证金以及应退土地款所致。
存货	增长184.62%	主要系本公司原材料及库存商品增加所致。
在建工程	增长514.02%	主要系本公司前处理项目及生产车间改造项目投入大幅增加所致。
递延所得税资产	增长48.52%	主要系存资产减值准备余额减少所致。
应付账款	减少50.03%	主要系在接近期末时支付采购款所致。
预收账款	减少66.47%	主要系本公司预收款项结转收入所致。
应付职工薪酬	增长30.47%	主要系本期员工薪酬增加所致。
2017 年度		

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	减少55.63%	主要系本期应收回款增加所致。
预付账款	减少29.10%	主要系本期原材料入库结转预付款所致。
其他应收款	增长131.54%	主要系本期新增应收财政局退土地款所致。
存货	增长61.45%	主要系本期经营业绩好转生产投入增加所致。
其他流动资产	增长547.87%	主要系银行理财产品大幅增加所致。
在建工程	增长141.25%	主要系本期生产车间改造项目投入增加所致。
无形资产	减少30.62%	主要系本期土地使用权退回所致。
其他非流动资产	增长58.34%	主要系本期交换柱用铂增加所致。
应交税费	增长59.81%	主要系本期应交增值税和所得税增加所致。
资本公积	增长83.29%	主要系本期新增投资所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2020 年 1-6 月		
研发费用	增长 61.13%	本期汽车尾气回收项目及铑回收项目导致投入增加。
其他收益	增长 1204.36%	本期取得扶持企业上市奖励等政府补助增加。
投资收益	增长 507.44%	主要系本期权益法核算的长期股权投资收益增加。
资产减值损失	增长 626.04%	主要系价格波动导致存货跌价准备的变动。
2019 年度		
财务费用	增长 352.89%	主要系短期借款增加导致利息费用上升所致。
其他收益	减少 58.69%	主要系本期增值税退税大幅度减少所致。
资产减值损失	减少 131.81%	主要是本期存货跌价转回所致。
所得税费用	增长 31.22%	主要系本期利润增加所致。
2018 年度		
营业收入	增长55.07%	主要系本期贵金属回收及贸易业务收入增加所致。
营业成本	增长57.96%	主要系本期贵金属回收及贸易业务收入增加，对应成本增加所致。
其他收益	增长40.77%	主要系收入大幅增加，对应的增值税退税增加所致。
投资收益	增长362.55%	主要系处置可供出售金融资产产生的投资收益及理财收益均增加所致。
资产减值损失	增长5018.21%	主要系计提的存货跌价准备大幅增加所致。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
所得税费用	增长25.52%	主要系本期利润增加所致。
2017 年度		
营业收入	增长47.92%	主要系本期贵金属回收及贸易业务收入增加所致。
营业成本	增长46.63%	主要系本期贵金属回收及贸易业务收入增加，对应成本增加所致。
税金及附加	增长81.46%	主要系收入增加，相应的营业税金及附加增加所致。
财务费用	减少66.72%	主要系本期借款利息支出减少所致。
资产减值损失	减少102.99%%	主要系本期确认的坏账损失及存货跌价损失减少所致。
所得税费用	增长339.95%	主要系本期利润增加所致。

徐州浩通新材料科技股份有限公司

2020 年 9 月 12 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；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。（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）

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会审[2020]5536号报告使用

登记机关

2020 年 01 月 20 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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-218

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

仅供中汇会审[2020]5536号报告使用

证书序号：0001679

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：财政部

2013 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

仅供中汇会审[2020]5536号报告使用

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

证书号：45　　发证时间：二〇一九年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

3-2-1-220

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 束哲民

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1964-10-15

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No. 320113196410142837



束哲民(320100010016)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320100010016

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

发证日期：
Date of Issuance 年 1998 月 09 日 19

2018 05 14

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.

2012.1.1
年检专用章

2013.12.11
年检专用章



姓名 Full name 陈艳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-06-13
工作单位 Working unit 南京立信永华会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 321088198206134683

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中汇会计师事务所特殊普通合伙 3301040008006

陈艳(320100010028)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈艳(320100010028)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

陈艳(320100010028)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈艳(320100010028)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.

2020-1-4

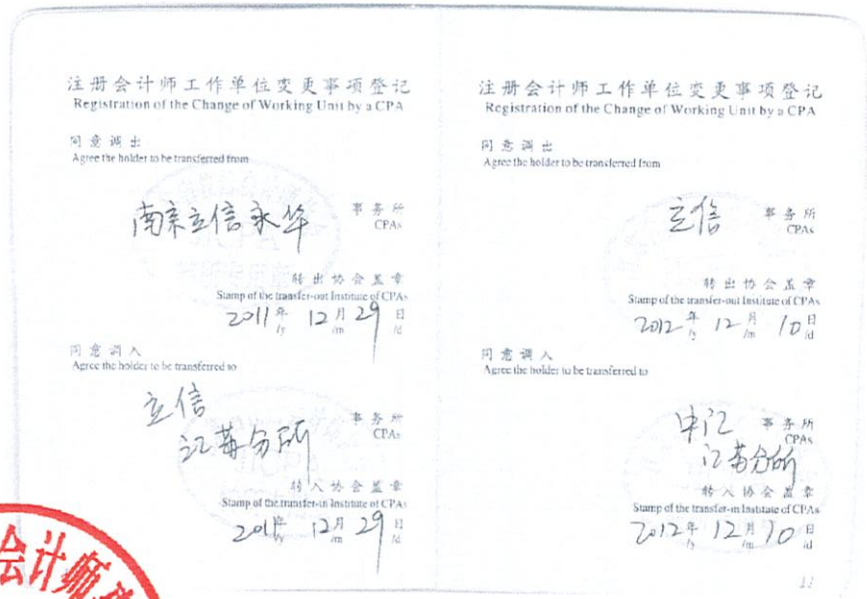
证书编号：
No. of Certificate 320100010028

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

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇八 十二 三十 日

2021.1.1

3-2-1-222



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华 事务所 CPAs

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

2011年 12月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信 江苏分所 事务所 CPAs

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

2011年 12月 29日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信 事务所 CPAs

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

2012年 12月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇 江苏分所 事务所 CPAs

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

2012年 12月 10日