立信会计师
(特殊普通
文件验

绍兴兴欣新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2020年6月30日

绍兴兴欣新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-135

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10800 号

绍兴兴欣新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绍兴兴欣新材料股份有限公司（以下简称兴欣新材）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴欣新材 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，我们独立于兴欣新材，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年度及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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
公司收入主要来源于精细化学品的销售，关于收入确认的会计政策详见“重要会计政策和会计估计附注三、（二十三）”；关于营业收入披露见“附注五、（三十一）”。 2020年1-6月份公司的营业收入为176,989,889.09元，2019年公司的营业收入为311,054,400.42元，2018年度公司的营业收入为302,201,833.23元，2017年度公司营业收入为243,149,941.34元，由于收入是兴欣新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： （1）了解、评价兴欣新材管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。 （2）选取兴欣新材销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权上的风险与报酬/控制权转移相关的合同条款与条件，评价兴欣新材的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。 （3）结合兴欣新材产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析报告期销售收入和毛利率变动的合理性。 （4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单以及提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 （5）获取海关进出口报关单明细，核对外销收入金额、归属期间等。 （6）按照抽样原则选择客户样本，询证报告期应收账款情况及销售情况。 （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兴欣新材的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就兴欣新材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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李惠丰
（项目合伙人）

中国注册会计师：邓红玉

中国•上海

二〇二〇年九月十五日

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	（一）	34,728,396.59	40,066,784.79	71,672,957.94	60,603,649.70
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（二）		2,350,000.00	26,774,131.85	19,131,144.23
应收账款	（三）	30,693,197.26	29,793,208.67	23,010,601.39	23,547,123.74
应收款项融资	（四）	32,311,570.50	28,891,055.79		
预付款项	（五）	12,076,326.78	6,800,066.36	2,804,009.83	3,228,299.13
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	（六）	803,414.54	855,609.44	1,014,046.49	578,506.81
买入返售金融资产					
存货	（七）	69,486,530.56	89,383,438.39	79,575,850.66	82,667,465.23
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	（八）	993,120.15	122,805.98	26,587.63	7,183,433.23
流动资产合计		181,092,556.38	198,262,969.42	204,878,185.79	196,939,622.07
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	（九）	134,281,539.68	138,770,911.67	93,992,104.09	93,774,866.15
在建工程	（十）	29,313,832.24	11,196,820.80	7,875,482.26	373,966.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	（十一）	23,694,564.06	24,119,854.42	24,298,308.47	15,139,638.14
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	（十二）	319,656.10	334,863.01	393,191.23	383,196.59
其他非流动资产	（十三）	1,502,871.68	673,676.00	3,479,495.17	1,483,378.49
非流动资产合计		189,112,463.76	175,096,125.90	130,038,581.22	111,155,045.37
资产总计		370,205,020.14	373,359,095.32	334,916,767.01	308,094,667.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	（十四）	36,044,358.90	20,028,841.10	50,000,000.00	84,801,300.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十五）	109,594.61	35,778,170.00	13,832,747.00	5,572,420.16
应付账款	（十六）	22,914,680.38	29,884,518.51	20,755,739.84	20,601,510.58
预收款项	（十七）		2,089,123.12	2,121,830.06	1,453,081.35
合同负债	（十八）	2,309,411.96			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（十九）	6,781,804.58	8,922,659.69	7,807,106.47	6,463,576.40
应交税费	（二十）	3,668,704.75	5,992,168.59	8,498,263.60	6,800,199.38
其他应付款	（二十一）	634,967.76	605,752.47	220,310.13	20,886,808.50
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十二）	37,493.15			
其他流动负债	（二十三）	23,213,648.29	23,753,805.81	20,104,228.85	11,669,212.48
流动负债合计		95,714,664.38	127,055,039.29	123,340,225.95	158,248,108.85
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十四）	28,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十五）	487,815.00	94,087.50	106,632.50	119,177.50
递延所得税负债	（十二）	56,610.18			
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,544,425.18	94,087.50	106,632.50	119,177.50
负债合计		124,259,089.56	127,149,126.79	123,446,858.45	158,367,286.35
所有者权益：					
股本	（二十六）	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	63,170,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十七）	97,741,994.82	97,741,994.82	97,741,994.82	37,065,292.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	（二十八）	152,526.63			
盈余公积	（二十九）	13,864,633.40	13,864,633.40	6,584,674.42	13,627,586.94
一般风险准备					
未分配利润	（三十）	68,186,775.73	68,603,340.31	41,143,239.32	35,863,901.97
归属于母公司所有者权益合计		245,945,930.58	246,209,968.53	211,469,908.56	149,727,381.09
少数股东权益					
所有者权益合计		245,945,930.58	246,209,968.53	211,469,908.56	149,727,381.09
负债和所有者权益总计		370,205,020.14	373,359,095.32	334,916,767.01	308,094,667.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		34,123,571.33	37,848,444.91	67,904,641.61	55,557,070.20
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（一）		2,350,000.00	22,131,155.27	18,066,277.65
应收账款	（二）	78,279,848.02	70,630,491.10	58,632,678.30	46,759,723.74
应收款项融资	（三）	26,933,210.08	24,150,979.98		
预付款项		11,646,626.38	6,493,924.90	2,319,731.92	2,822,834.29
其他应收款	（四）	27,066,951.65	22,104,568.68	19,277,635.25	33,376,447.53
存货		63,882,015.15	78,033,103.86	63,892,660.61	64,584,510.36
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		566,037.74	122,805.98		
流动资产合计		242,498,260.35	241,734,319.41	234,158,502.96	221,166,863.77
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	（五）	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		106,834,061.22	109,633,142.71	61,987,713.77	60,501,652.68
在建工程		11,156,751.77	9,478,554.32	7,875,482.86	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		17,973,757.35	18,330,858.82	18,372,935.10	9,077,887.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		309,379.17	305,576.19	299,995.21	381,342.79
其他非流动资产		484,900.00	64,800.00	2,592,475.00	342,614.00
非流动资产合计		153,758,849.51	154,812,932.04	108,128,601.34	87,303,496.47
资产总计		396,257,109.86	396,547,251.45	342,287,104.30	308,470,360.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六、	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		36,044,358.90	20,028,841.10	50,000,000.00	84,801,300.00
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			35,348,170.00	13,779,470.00	2,787,000.00
应付账款		17,016,391.52	27,830,901.35	15,620,457.11	12,807,537.22
预收款项			1,629,827.03	1,710,377.91	303,214.72
合同负债		2,240,095.57			
应付职工薪酬		5,882,887.75	7,859,962.87	6,652,656.47	5,649,603.14
应交税费		3,564,381.06	5,781,737.83	8,315,667.41	6,797,838.84
其他应付款		567,561.05	605,752.47	218,581.13	20,627,525.60
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		37,493.15			
其他流动负债		19,649,611.19	20,153,730.00	16,401,155.27	10,954,345.90
流动负债合计		85,002,780.19	119,238,922.65	112,698,365.30	144,728,365.42
非流动负债：					
长期借款		28,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,000,000.00			
负债合计		113,002,780.19	119,238,922.65	112,698,365.30	144,728,365.42
所有者权益：					
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	63,170,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		97,741,994.82	97,741,994.82	97,741,994.82	37,065,292.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		13,864,633.40	13,864,633.40	6,584,674.42	13,627,586.94
未分配利润		105,647,701.45	99,701,700.58	59,262,069.76	49,878,515.70
所有者权益合计		283,254,329.67	277,308,328.80	229,588,739.00	163,741,994.82
负债和所有者权益总计		396,257,109.86	396,547,251.45	342,287,104.30	308,470,360.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		176,989,889.09	311,054,400.42	302,201,833.23	243,149,941.34
其中：营业收入	（三十一）	176,989,889.09	311,054,400.42	302,201,833.23	243,149,941.34
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		147,425,400.54	236,833,191.09	235,719,263.10	201,767,157.34
其中：营业成本	（三十一）	122,696,939.46	185,367,612.34	189,904,589.54	156,109,688.96
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	（三十二）	2,197,413.46	3,419,602.33	4,066,637.33	3,941,686.33
销售费用	（三十三）	4,503,275.93	8,100,900.12	8,449,009.08	6,908,821.29
管理费用	（三十四）	11,328,295.11	27,021,164.42	22,685,986.37	21,314,283.00
研发费用	（三十五）	6,103,718.49	11,274,073.55	9,769,407.95	8,687,828.75
财务费用	（三十六）	595,758.09	1,649,838.33	843,632.83	4,804,849.01
其中：利息费用		1,223,375.43	2,350,791.10	2,253,184.04	4,701,519.31
利息收入		220,985.54	688,563.23	119,218.52	240,868.85
加：其他收益	（三十七）	1,464,684.43	1,935,048.13	240,002.42	476,748.90
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）				-38,147.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-83,989.85	-419,144.25		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-1,030,107.05	-5,593,733.38	-169,761.99	1,420,599.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,915,076.08	70,143,379.83	66,552,810.56	43,241,984.57
加：营业外收入	（四十一）	168,500.30	2,162,663.71	6,638,072.00	3,419,163.75
减：营业外支出	（四十二）	399,356.58	288,430.44	569,949.78	302,653.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,684,219.80	72,017,613.10	72,620,932.78	46,358,494.59
减：所得税费用	（四十三）	5,020,784.38	12,197,553.14	10,878,405.31	7,732,713.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
（一）按经营持续性分类					
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
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）	（四十四）	0.37	0.91	0.94	
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十四）	0.37	0.91	0.94	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：梁红珠

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（六）	169,965,217.65	297,484,594.91	278,917,447.12	251,597,767.99
减：营业成本	（六）	114,485,155.37	171,801,768.51	170,195,441.64	165,000,722.96
税金及附加		1,657,688.25	2,337,893.29	2,904,514.77	2,516,854.51
销售费用		4,076,494.59	7,300,060.54	7,694,322.10	6,650,457.84
管理费用		8,668,625.83	22,675,336.25	17,343,853.42	14,040,425.77
研发费用		5,290,330.26	9,777,747.73	9,508,478.31	8,687,828.75
财务费用		602,494.06	1,632,653.22	941,291.74	4,785,346.36
其中：利息费用		1,223,375.43	2,350,791.10	2,253,184.04	4,701,519.31
利息收入		215,804.15	668,976.60	59,156.14	238,095.23
加：其他收益		1,123,309.93	1,443,987.13	213,217.42	401,168.00
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-166,476.62	-262,307.12		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,005.55	-26,814.91	195,606.93	1,216,608.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,131,257.05	83,114,000.47	70,738,369.49	51,533,908.43
加：营业外收入		105,000.30	2,097,663.71	6,638,072.00	3,202,746.20
减：营业外支出		265,092.17	278,430.44	559,949.78	285,885.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,971,165.18	84,933,233.74	76,816,491.71	54,450,769.20
减：所得税费用		4,945,164.31	12,133,643.94	10,969,747.53	7,681,715.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,026,000.87	72,799,589.80	65,846,744.18	46,769,053.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列		31,026,000.87	72,799,589.80	65,846,744.18	46,769,053.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		31,026,000.87	72,799,589.80	65,846,744.18	46,769,053.25
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	1.10	1.00	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	1.10	1.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　主管会计工作负责人：严利　会计机构负责人：梁红

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		140,208,217.60	214,305,946.90	240,979,913.22	171,934,668.11
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		129,919.62	1,518,891.25	7,777,957.88	310,142.04
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	16,734,626.16	15,115,733.32	11,393,017.25	11,129,722.84
经营活动现金流入小计		157,072,763.38	230,940,571.47	260,150,888.35	183,374,532.99
购买商品、接受劳务支付的现金		117,184,231.60	97,108,244.50	88,264,144.11	92,296,294.76
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		18,741,430.86	34,513,064.06	32,051,269.72	27,535,683.13
支付的各项税费		12,479,441.43	24,213,019.33	24,155,957.66	19,324,995.48
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	10,568,863.62	35,342,922.45	29,022,910.76	20,007,710.98
经营活动现金流出小计		158,973,967.51	191,177,250.34	173,494,282.25	159,164,684.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,901,204.13	39,763,321.13	86,656,606.10	24,209,848.64
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					16,121,235.56
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			526,856.72	103,064.98	222,861.53
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					
投资活动现金流入小计			526,856.72	103,064.98	16,344,097.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,944,010.47	17,266,579.28	23,623,112.66	16,609,267.21
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	（四十五）			700,000.00	
投资活动现金流出小计		6,944,010.47	17,266,579.28	24,323,112.66	16,609,267.21
投资活动产生的现金流量净额		-6,944,010.47	-16,739,722.56	-24,220,047.68	-265,170.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		44,000,000.00	20,000,000.00	86,000,000.00	118,173,264.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）				22,337,796.12
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	20,000,000.00	86,000,000.00	185,511,060.12
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	120,801,300.00	131,480,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,140,126.26	27,472,450.00	24,398,102.22	33,701,978.76
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	（四十五）	600,000.00			
筹资活动现金流出小计		26,740,126.26	77,472,450.00	145,199,402.22	165,182,192.76
筹资活动产生的现金流量净额		17,259,873.74	-57,472,450.00	-59,199,402.22	20,328,867.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,528.05	-132,214.72	849,319.78	-202,684.04
五、现金及现金等价物净增加额		8,480,187.19	-34,581,066.15	4,086,475.98	44,070,861.84
加：期初现金及现金等价物余额		26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96	12,562,343.12
六、期末现金及现金等价物余额		34,618,801.98	26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　主管会计工作负责人：李利　会计机构负责人：梁红

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	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		133,078,646.05	204,485,463.19	212,501,967.51	163,410,002.76
收到的税费返还			1,340,451.30	528,580.69	159,468.92
收到其他与经营活动有关的现金		15,500,471.32	14,535,353.69	8,533,294.71	10,811,094.17
经营活动现金流入小计		148,579,117.37	220,361,268.18	221,563,842.91	174,380,565.85
购买商品、接受劳务支付的现金		112,462,628.14	94,793,763.87	77,001,051.87	89,361,768.06
支付给职工以及为职工支付的现金		15,426,191.47	28,222,765.56	26,101,907.42	22,766,420.85
支付的各项税费		11,855,404.32	22,950,137.02	23,022,067.02	17,487,858.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,258,631.55	32,166,681.80	26,367,608.61	15,879,075.03
经营活动现金流出小计		149,002,855.48	178,133,348.25	152,492,634.92	145,495,122.22
经营活动产生的现金流量净额		-423,738.11	42,227,919.93	69,071,207.99	28,885,443.63
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			526,856.72	103,064.98	4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			526,856.72	103,064.98	4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,125,244.57	14,823,697.77	21,907,554.86	7,021,594.25
投资支付的现金					
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				700,000.00	
投资活动现金流出小计		2,125,244.57	14,823,697.77	22,607,554.86	7,021,594.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,125,244.57	-14,296,841.05	-22,504,489.88	-7,017,320.75
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					45,000,000.00
取得借款收到的现金		44,000,000.00	20,000,000.00	86,000,000.00	118,173,264.00
收到其他与筹资活动有关的现金				14,500,000.00	52,116,436.41
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	20,000,000.00	100,500,000.00	215,289,700.41
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	120,801,300.00	131,480,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,140,126.26	27,472,450.00	24,398,102.22	33,701,978.76
支付其他与筹资活动有关的现金		5,600,000.00	3,000,000.00		29,113,667.48
筹资活动现金流出小计		31,740,126.26	80,472,450.00	145,199,402.22	194,295,860.24
筹资活动产生的现金流量净额		12,259,873.74	-60,472,450.00	-44,699,402.22	20,993,840.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,405.36	-112,995.58	765,280.10	-197,270.49
五、现金及现金等价物净增加额		9,773,296.42	-32,654,366.70	2,632,595.99	42,664,692.56
加：期初现金及现金等价物余额		24,350,274.91	57,004,641.61	54,372,045.62	11,707,353.06
六、期末现金及现金等价物余额		34,123,571.33	24,350,274.91	57,004,641.61	54,372,045.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月												
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40		68,603,340.31	246,209,968.53		246,209,968.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40		68,603,340.31	246,209,968.53		246,209,968.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								152,526.63			-416,564.58	-264,037.95		-264,037.95
（一）综合收益总额											24,663,435.42	24,663,435.42		24,663,435.42
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配											-25,080,000.00	-25,080,000.00		-25,080,000.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备											-25,080,000.00	-25,080,000.00		-25,080,000.00
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								152,526.63				152,526.63		152,526.63
1．本期提取								3,725,900.27				3,725,900.27		3,725,900.27
2．本期使用								3,573,373.64				3,573,373.64		3,573,373.64
（六）其他														
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82			152,526.63	13,864,633.40		68,186,775.73	245,945,930.58		245,945,930.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　　主管会计工作负责人：严利忠　　会计机构负责人：梁红珍

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42		41,143,239.32	211,469,908.56		211,469,908.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42		41,143,239.32	211,469,908.56		211,469,908.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,279,958.98		27,460,100.99	34,740,059.97		34,740,059.97
（一）综合收益总额											59,820,059.97	59,820,059.97		59,820,059.97
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									7,279,958.98		-32,359,958.98	-25,080,000.00		-25,080,000.00
1．提取盈余公积									7,279,958.98		-7,279,958.98			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-25,080,000.00	-25,080,000.00		-25,080,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取								4,321,097.68				4,321,097.68		4,321,097.68
2．本期使用								4,321,097.68				4,321,097.68		4,321,097.68
（六）其他														
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40		68,603,340.31	246,209,968.53		246,209,968.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94		35,863,901.97	149,727,381.09		149,727,381.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94		35,863,901.97	149,727,381.09		149,727,381.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,829,400.00				60,676,702.64				-7,042,912.52		5,279,337.35	61,742,527.47		61,742,527.47
（一）综合收益总额											61,742,527.47	61,742,527.47		61,742,527.47
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,584,674.42		-6,584,674.42			
1．提取盈余公积									6,584,674.42		-6,584,674.42			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	2,829,400.00				60,676,702.64				-13,627,586.94		-49,878,515.70			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他	2,829,400.00				60,676,702.64				-13,627,586.94		-49,878,515.70			
（五）专项储备														
1．本期提取								3,563,720.58				3,563,720.58		3,563,720.58
2．本期使用								3,563,720.58				3,563,720.58		3,563,720.58
（六）其他														
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42		41,143,239.32	211,469,908.56		211,469,908.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　　主管会计工作负责人：严利忠　　会计机构负责人：梁红琳

绍兴兴欣新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	54,684,800.00				551,092.18				8,950,681.61		31,915,026.36	96,101,600.15		96,101,600.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	54,684,800.00				551,092.18				8,950,681.61		31,915,026.36	96,101,600.15		96,101,600.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,485,800.00				36,514,200.00				4,676,905.33		3,948,875.61	53,625,780.94		53,625,780.94
（一）综合收益总额											38,625,780.94	38,625,780.94		38,625,780.94
（二）所有者投入和减少资本	8,485,800.00				36,514,200.00							45,000,000.00		45,000,000.00
1．所有者投入的普通股	8,485,800.00				36,514,200.00							45,000,000.00		45,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									4,676,905.33		-34,676,905.33	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1．提取盈余公积									4,676,905.33		-4,676,905.33			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取								3,365,571.64				3,365,571.64		3,365,571.64
2．本期使用								3,365,571.64				3,365,571.64		3,365,571.64
（六）其他														
四、本期期末余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94		35,863,901.97	149,727,381.09		149,727,381.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40	99,701,700.58	277,308,328.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40	99,701,700.58	277,308,328.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,946,000.87	5,946,000.87
（一）综合收益总额										31,026,000.87	31,026,000.87
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-25,080,000.00	-25,080,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-25,080,000.00	-25,080,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,344,602.25			3,344,602.25
2．本期使用								3,344,602.25			3,344,602.25
（六）其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40	105,647,701.45	283,254,329.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶江 印叶江

主管会计工作负责人：严利忠 印严利忠

会计机构负责人：梁红珠 印梁红珠

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42	59,262,069.76	229,588,739.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42	59,262,069.76	229,588,739.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,279,958.98	40,439,630.82	47,719,589.80
（一）综合收益总额										72,799,589.80	72,799,589.80
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									7,279,958.98	-32,359,958.98	-25,080,000.00
1．提取盈余公积									7,279,958.98	-7,279,958.98	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,080,000.00	-25,080,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,302,752.25			3,302,752.25
2．本期使用								3,302,752.25			3,302,752.25
（六）其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				13,864,633.40	99,701,700.58	277,308,328.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　主管会计工作负责人：严利忠　会计机构负责人：梁红

3-2-1-20

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94	49,878,515.70	163,741,994.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94	49,878,515.70	163,741,994.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,829,400.00				60,676,702.64				-7,042,912.52	9,383,554.06	65,846,744.18
（一）综合收益总额										65,846,744.18	65,846,744.18
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,584,674.42	-6,584,674.42	
1．提取盈余公积									6,584,674.42	-6,584,674.42	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	2,829,400.00				60,676,702.64				-13,627,586.94	-49,878,515.70	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他	2,829,400.00				60,676,702.64				-13,627,586.94	-49,878,515.70	
（五）专项储备											
1．本期提取								3,090,313.92			3,090,313.92
2．本期使用								3,090,313.92			3,090,313.92
（六）其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				97,741,994.82				6,584,674.42	59,262,069.76	229,588,739.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绍兴兴欣新材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,684,800.00				551,092.18				8,950,681.61	39,175,966.49	103,362,540.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,684,800.00				551,092.18				8,950,681.61	39,175,966.49	103,362,540.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,485,800.00				36,514,200.00				4,676,905.33	10,702,549.21	60,379,454.54
（一）综合收益总额										46,769,053.25	46,769,053.25
（二）所有者投入和减少资本	8,485,800.00				36,514,200.00						45,000,000.00
1．所有者投入的普通股	8,485,800.00				36,514,200.00						45,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,676,905.33	-36,066,504.04	-31,389,598.71
1．提取盈余公积									4,676,905.33	-4,676,905.33	
2．对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3．其他										-1,389,598.71	-1,389,598.71
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,365,571.64			3,365,571.64
2．本期使用								3,365,571.64			3,365,571.64
（六）其他											
四、本期期末余额	63,170,600.00				37,065,292.18				13,627,586.94	49,878,515.70	163,741,994.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：叶汀　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：梁红

3-2-1-22

绍兴兴欣新材料股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

绍兴兴欣新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经绍兴市上虞区市场监督管理局《企业名称变更核准通知书》（绍市监管）名称变核内（2018）第000346 号文件批准，由叶汀、吕安春等作为发起人，在原绍兴兴欣化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 7 月 12 号取得绍兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133060074050700X4 的《营业执照》。注册资本人民币 6,600.00 万元，股份总数 6,600.00 万股（每股面值 1 元）。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：叶汀出资 32,509,367.00 元，占注册资本的 49.2567%；吕安春出资 7,084,615.00 元，占注册资本的 10.7343%；绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）出资 5,881,017.00 元，占注册资本的 8.9106%；鲁国富出资 4,570,642.00 元，占注册资本的 6.9252%；吕银彪出资 3,656,660.00 元，占注册资本的 5.5404%；股东绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）出资 2,984,860.00 元，占注册资本的 4.5225%；何美雅出资 2,571,019.00 元，占注册资本的 3.8955%；沈华伟出资 2,285,373.00 元，占注册资本的 3.4627%；来伟池出资 1,828,278.00 元，占注册资本的 2.7701%；张尧兰出资 1,428,332.00 元，占注册资本的 2.1641%；薛伟峰出资 1,199,837.00 元，占注册资本的 1.8179%。

公司法定代表人：叶汀

本公司注册地址：杭州湾上虞经济技术开发区拓展路 2 号

本公司经营范围：生态环境材料的制造、销售；生产：50%油分散氢化钠 1000 吨、无水哌嗪 3300 吨（凭有效安全生产许可证经营）；批发：金属钠、N-氨基乙基哌嗪、1,2-乙二胺、2-氨基乙醇、二亚乙基三胺、聚乙烯聚胺（详见危险化学品经营许可证）；年产：3000 吨 N-羟乙基哌嗪、2500 吨 N，N’-二羟乙基哌嗪、2000 吨 N，N-二甲基丙酰胺、N-β 羟乙基乙二胺、N-甲基哌嗪、N-乙基哌嗪、2-甲基哌嗪、脱硫剂、聚氨酯发泡剂、2-甲基三乙烯二胺、N，N-二乙基乙酰胺的生产；批发：N-甲基哌嗪、N-乙基哌嗪、羟乙基哌嗪、β -羟乙基乙二胺、N-甲基乙醇胺；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
安徽兴欣新材料有限公司（注 1）	是	是	是	是
绍兴上虞东兴化工有限公司（注 2）				是

说明：

注 1、安徽兴欣新材料有限公司原名安徽菱化精细化工有限公司，于 2018 年 10 月更名。

注 2、绍兴上虞东兴化工有限公司于 2017 年 12 月被母公司绍兴兴欣化工有限公司吸收合并。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，

按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方组合
组合 2	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并关联方之间形成的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，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被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-5	预计受益期限
土地使用权	按照权证规定年限	土地登记证
专有技术	10	法律规定

每年度终了，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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配

利润。

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

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的通知，公司按照危险品生产企业的标准提取安全生产费，实际支出超过该金额的再按照差额部分进行补提。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，借记“专项储备”科目，贷记“银行存款”科目。

企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，即借记“专项储备”科目，贷记“累计折旧”科目。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的

影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 针对内销业务，公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货确认书或验收单等类似单据后确认收入。

(2) 针对外销业务，对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，货物出库并办妥海关报关手续，根据提单上注明的货物装船完毕日期作为确认出口产品销售收入的时点。

3、 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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；

（2）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。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
（1）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	董事会决议	应收票据	-21,474,131.85	-16,831,155.27
		应收款项融资	21,474,131.85	16,831,155.27

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	71,672,957.94	货币资金	摊余成本	71,672,957.94
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	26,774,131.85	应收票据	摊余成本	5,300,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,474,131.85
应收账款	摊余成本	23,010,601.39	应收账款	摊余成本	23,010,601.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,014,046.49	其他应收款	摊余成本	1,014,046.49
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

3-2-1-52

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	67,904,641.61	货币资金	摊余成本	67,904,641.61
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	22,131,155.27	应收票据	摊余成本	5,300,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,831,155.27
应收账款	摊余成本	58,632,678.30	应收账款	摊余成本	58,632,678.30

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	19,277,635.25	其他应收款	摊余成本	19,277,635.25
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
（1）将与销售商品提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	2,089,123.12	1,629,827.03
	预收款项	-2,089,123.12	-1,629,827.03

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	2,309,411.96	2,240,095.57
预收款项	-2,309,411.96	-2,240,095.57

2、 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）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	26,774,131.85	5,300,000.00		-21,474,131.85	-21,474,131.85
应收款项融资	不适用	21,474,131.85		21,474,131.85	21,474,131.85

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	22,131,155.27	5,300,000.00		-16,831,155.27	-16,831,155.27
应收款项融资	不适用	16,831,155.27		16,831,155.27	16,831,155.27

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,089,123.12			-2,089,123.12	-2,089,123.12
合同负债	不适用	2,089,123.12		2,089,123.12	2,089,123.12

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,629,827.03			-1,629,827.03	-1,629,827.03
合同负债	不适用	1,629,827.03		1,629,827.03	1,629,827.03

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）

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

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值；

部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用；

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

（2）执行《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》

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

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（5）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员

单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资

产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（8）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。该规定对本公司无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	16%、13%	17%、16%、6%	17%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%	15%、25%
房产税	经营自用部分按照房产原值一次减去 30%后的余值、出租部分按照租金收入	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%、12%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	6 元/㎡	6 元/㎡	6 元/㎡	6 元/㎡

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
绍兴兴欣新材料股份有限公司	15%	15%	15%	15%
安徽兴欣新材料有限公司	25%	25%	25%	25%
绍兴上虞东兴化工有限公司				25%

(二) 税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字【2016】149 号《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201633001984，发证时间为 2016 年 11 月 21 日，有效期三年， 2017 年度、2018 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

2、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字【2020】32 号《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201933002229，发证时间为 2019 年 12 月 4 日，有效期三年， 2019 年度，2020 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

3、根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税【2019】21 号），2019 年度、2020 年 1-6 月安徽兴欣分别享受增值税减免 36,000.00、13,500.00 元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	19,145.06	10,958.64	4,947.59	28,532.38
银行存款	34,599,656.92	26,127,656.15	60,714,733.35	56,604,672.58
其他货币资金	109,594.61	13,928,170.00	10,953,277.00	3,970,444.74
合计	34,728,396.59	40,066,784.79	71,672,957.94	60,603,649.70

受限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	109,594.61	13,928,170.00	9,953,277.00	3,970,444.74
保函保证金			1,000,000.00	
合计	109,594.61	13,928,170.00	10,953,277.00	3,970,444.74

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,350,000.00	26,774,131.85	19,131,144.23
合计		2,350,000.00	26,774,131.85	19,131,144.23

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,350,000.00	5,300,000.00	1,602,000.00
合计		2,350,000.00	5,300,000.00	1,602,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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					23,629,486.75	20,104,228.85	21,840,284.47	11,669,212.48
合计					23,629,486.75	20,104,228.85	21,840,284.47	11,669,212.48

4、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	32,307,965.54	31,357,779.90	24,221,575.79	24,783,091.74
1 至 2 年	700.00	3,686.40	115.99	1,716.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				8,210.95
5 年以上	28,150.95	42,545.95	42,545.95	34,335.00
小计	32,336,816.49	31,404,012.25	24,264,237.73	24,827,353.69
减：坏账准备	1,643,619.23	1,610,803.58	1,253,636.34	1,280,229.95
合计	30,693,197.26	29,793,208.67	23,010,601.39	23,547,123.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,336,816.49	100.00	1,643,619.23	5.08	30,693,197.26
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,336,816.49	100.00	1,643,619.23	5.08	30,693,197.26
合计	32,336,816.49	100.00	1,643,619.23		30,693,197.26

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,404,012.25	100.00	1,610,803.58	5.13	29,793,208.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,404,012.25	100.00	1,610,803.58	5.13	29,793,208.67
合计	31,404,012.25	100.00	1,610,803.58		29,793,208.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄信用风险组合	32,336,816.49	1,643,619.23	5.08	31,404,012.25	1,610,803.58	5.13
合计	32,336,816.49	1,643,619.23		31,404,012.25	1,610,803.58	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,264,237.73	100.00	1,253,636.34	5.17	23,010,601.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,264,237.73	100.00	1,253,636.34		23,010,601.39

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,827,353.69	100.00	1,280,229.95	5.16	23,547,123.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,827,353.69	100.00	1,280,229.95		23,547,123.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,221,575.79	1,211,078.79	5.00	24,783,091.74	1,239,154.59	5.00
1 至 2 年	115.99	11.60	10.00	1,716.00	171.60	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				8,210.95	6,568.76	80.00
5 年以上	42,545.95	42,545.95	100.00	34,335.00	34,335.00	100.00
合计	24,264,237.73	1,253,636.34		24,827,353.69	1,280,229.95	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,333,526.17		53,296.22		1,280,229.95
合计	1,333,526.17		53,296.22		1,280,229.95

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,280,229.95		26,593.61		1,253,636.34
合计	1,280,229.95		26,593.61		1,253,636.34

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,253,636.34		1,253,636.34	357,167.24			1,610,803.58
合计	1,253,636.34		1,253,636.34	357,167.24			1,610,803.58

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,610,803.58		1,610,803.58	47,210.65		14,395.00	1,643,619.23
合计	1,610,803.58		1,610,803.58	47,210.65		14,395.00	1,643,619.23

4、 本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
实际核销的应收账款	14,395.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
MSN PHARMACHEM PVT. LTD	3,480,777.77	10.76	174,038.89
AARTI DRUGS LIMITED	2,618,678.73	8.10	130,933.94
上饶京新药业有限公司	2,369,274.20	7.33	118,463.71
NOURYON FUNCTIONAL CHEMICALS AB	2,303,939.74	7.12	115,196.99
上虞京新药业有限公司	1,873,255.53	5.79	93,662.78
合计	12,645,925.97	39.10	632,296.30

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江华峰新材料有限公司	2,280,000.00	7.26	114,000.00
上饶京新药业有限公司	2,274,596.57	7.24	113,729.83
AARTI DRUGS LIMITED	2,100,052.46	6.69	105,002.62
四川东进电子材料科技有限公司	1,984,000.00	6.32	99,200.00
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	1,945,600.00	6.20	97,280.00
合计	10,584,249.03	33.71	529,212.45

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	5,791,200.00	23.87	289,560.00
AARTI DRUGS LIMITED	3,035,778.67	12.51	151,788.93
CATAPHARMA CHEMICALS PVT LTD	1,899,239.61	7.83	94,961.98
上饶京新药业有限公司	1,730,958.86	7.13	86,547.94
浙江司太立制药股份有限公司	1,200,401.86	4.95	60,020.09
合计	13,657,579.00	56.29	682,878.95

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州东进世美肯科技有限公司	2,291,040.00	9.23	114,552.00
上虞京新药业有限公司	2,042,433.30	8.23	102,121.67
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	1,997,850.00	8.05	99,892.50
上饶京新药业有限公司	1,964,487.86	7.91	98,224.39
DONGJIN SEMICHEM CO.,LTD	1,797,610.69	7.24	89,880.53
合计	10,093,421.85	40.66	504,671.09

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 转报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	32,311,570.50	28,891,055.79
合计	32,311,570.50	28,891,055.79

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	21,474,131.85	118,078,521.00	110,661,597.06		28,891,055.79	
合计	21,474,131.85	118,078,521.00	110,661,597.06		28,891,055.79	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	28,891,055.79	66,232,034.43	62,811,519.72		32,311,570.50	
合计	28,891,055.79	66,232,034.43	62,811,519.72		32,311,570.50	

3、 应收款项融资期末余额中无已质押的银行承兑票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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
银行承兑汇票	23,222,411.28	23,213,648.29	27,317,375.15	23,753,805.81
合计	23,222,411.28	23,213,648.29	27,317,375.15	23,753,805.81

5、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,969,616.55	99.12	6,638,910.36	97.63	2,707,293.83	96.55	3,143,958.13	97.39
1 至 2 年	13,594.23	0.11	75,240.00	1.11	42,600.00	1.52	84,341.00	2.61
2 至 3 年	39,000.00	0.32	31,800.00	0.47	54,116.00	1.93		
3 年以上	54,116.00	0.45	54,116.00	0.80				
合计	12,076,326.78	100.00	6,800,066.36	100.00	2,804,009.83	100.00	3,228,299.13	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陶氏化学太平洋有限公司	5,918,622.68	49.01
DOW CHEMICAL PACIFIC(新加坡)	2,745,486.74	22.73
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	2,204,999.77	18.26
中国出口信用保险公司浙江分公司	135,021.83	1.12
中国石化销售有限公司浙江绍兴石油分公司	118,728.82	0.98
合计	11,122,859.84	92.10

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陶氏化学太平洋有限公司	3,193,320.39	46.96
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	1,997,816.35	29.38
宁波市燎华化工有限公司	485,437.70	7.14
国网安徽省电力有限公司东至县供电公司	154,721.55	2.28
绍兴市上虞区天然气有限公司	139,426.93	2.05
合计	5,970,722.92	87.81

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	827,453.65	29.51
陶氏化学太平洋有限公司	378,324.76	13.49
国网安徽省电力有限公司东至县供电公司	305,197.19	10.88
山东联盟化工股份有限公司	209,962.87	7.49
常州市聚丰化工有限公司	177,793.43	6.34
合计	1,898,731.90	67.71

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
伟铭控股有限公司	1,427,127.83	44.21
国家金库宁波市海曙区支库	337,566.05	10.46
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	214,039.76	6.63
天津市华邦科技发展有限公司	100,000.00	3.10
浙江丰登化工股份有限公司	84,341.00	2.61
合计	2,163,074.64	67.01

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	803,414.54	855,609.44	1,014,046.49	578,506.81
合计	803,414.54	855,609.44	1,014,046.49	578,506.81

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	62,120.56	100,536.26	894,996.30	293,174.89
1 至 2 年	726,000.00	703,000.00	182,000.00	185,000.00
2 至 3 年		182,000.00		119,272.38
3 至 4 年	182,000.00			40,000.00
4 至 5 年				150,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	7,000.00	19,000.00
小计	972,120.56	987,536.26	1,083,996.30	806,447.27
减：坏账准备	168,706.02	131,926.82	69,949.81	227,940.46
合计	803,414.54	855,609.44	1,014,046.49	578,506.81

（2）按分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	972,120.56	100.00	168,706.02	17.35	803,414.54
其中：账龄组合	972,120.56	100.00	168,706.02	17.35	803,414.54
合计	972,120.56	100.00	168,706.02		803,414.54

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	987,536.26	100.00	131,926.82	13.36	855,609.44
其中：账龄组合	987,536.26	100.00	131,926.82	13.36	855,609.44
合计	987,536.26	100.00	131,926.82		855,609.44

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	972,120.56	168,706.02	17.35	987,536.26	131,926.82	13.36
合计	972,120.56	168,706.02		987,536.26	131,926.82	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,083,996.30	100.00	69,949.81	6.45	1,014,046.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,083,996.30	100.00	69,949.81		1,014,046.49

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	806,447.27	100.00	227,940.46	28.26	578,506.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	806,447.27	100.00	227,940.46		578,506.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	894,996.30	44,749.81	5.00	293,174.89	14,658.75	5.00
1 至 2 年	182,000.00	18,200.00	10.00	185,000.00	18,500.00	10.00
2 至 3 年				119,272.38	35,781.71	30.00
3 至 4 年				40,000.00	20,000.00	50.00
4 至 5 年				150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	1,083,996.30	69,949.81		806,447.27	227,940.46	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	69,949.81			69,949.81
2019.1.1 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	61,977.01			61,977.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	131,926.82			131,926.82

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	131,926.82			131,926.82
2019.12.31 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--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	36,779.20			36,779.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	168,706.02			168,706.02

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,083,996.30			1,083,996.30
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	96,460.04			96,460.04
其他变动				
2019.12.31 余额	987,536.26			987,536.26

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	987,536.26			987,536.26

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	15,415.70			15,415.70
其他变动				
2020.6.30 余额	972,120.56			972,120.56

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,595,243.68		1,367,303.22		227,940.46
合计	1,595,243.68		1,367,303.22		227,940.46

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	227,940.46		157,990.65		69,949.81
合计	227,940.46		157,990.65		69,949.81

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	69,949.81		69,949.81	61,977.01			131,926.82
合计	69,949.81		69,949.81	61,977.01			131,926.82

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	131,926.82	36,779.20			168,706.02
合计	131,926.82	36,779.20			168,706.02

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
个人往来	19,780.00	17,219.40	42,051.76	605,975.38
保证金	905,000.00	885,000.00	882,000.00	182,000.00
其他	47,340.56	85,316.86	159,944.54	18,471.89
合计	972,120.56	987,536.26	1,083,996.30	806,447.27

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1-2 年	72.01	70,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	10.29	50,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	8.23	40,000.00
铜陵市正源环境工程科技有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	2.06	2,000.00
徐峥嵘	个人往来	6,780.00	1 年以内	0.70	339.00
合计		906,780.00		93.29	162,339.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1-2 年	70.88	70,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	10.13	30,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	8.10	24,000.00
中国电信股份有限公司东至分公司	押金	25,998.66	1 年以内	2.63	1,299.93
铜陵市正源环境工程科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.03	1,000.00
合计		925,998.66		93.77	126,299.93

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1 年以内	64.58	35,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	9.23	10,000.00
中国太平洋财产保险股份有限公司上虞分公司	其他	92,348.06	1 年以内	8.52	4,617.40
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	7.38	8,000.00
余海军	个人往来	20,000.00	1 年以内	1.85	1,000.00
合计		992,348.06		91.56	58,617.40

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.40	5,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	9.92	4,000.00
赵儒军	个人往来	80,000.00	4-5 年	9.92	64,000.00
王光阳	个人往来	80,000.00	1-2 年	9.92	8,000.00
孙东岳	个人往来	80,000.00	1-2 年	9.92	8,000.00
钟惠惠	个人往来	80,000.00	1 年以内	9.92	4,000.00
合计		500,000.00		62.00	93,000.00

（8）本报告期无涉及政府补助的应收款项

（9）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（10）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,982,182.99	105,080.66	20,877,102.33	26,674,476.21	95,075.11	26,579,401.10	25,028,714.06	124,216.98	24,904,497.08	31,659,665.80	227,837.46	31,431,828.34
库存商品	32,640,631.94	2,469,593.07	30,171,038.87	47,131,327.17	5,941,562.56	41,189,764.61	41,215,690.19	924,948.98	40,290,741.21	38,075,491.10	813,692.62	37,261,798.48
在产品	16,079,027.77		16,079,027.77	18,729,111.43		18,729,111.43	11,872,020.78		11,872,020.78	10,608,396.11		10,608,396.11
发出商品	1,805,973.28		1,805,973.28	2,202,593.14		2,202,593.14	1,923,388.33		1,923,388.33	2,755,005.22		2,755,005.22
周转材料	553,388.31		553,388.31	682,568.11		682,568.11	585,203.26		585,203.26	610,437.08		610,437.08
合计	72,061,204.29	2,574,673.73	69,486,530.56	95,420,076.06	6,036,637.67	89,383,438.39	80,625,016.62	1,049,165.96	79,575,850.66	83,708,995.31	1,041,530.08	82,667,465.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	231,876.34			4,038.88		227,837.46
库存商品	813,692.62					813,692.62
合计	1,045,568.96			4,038.88		1,041,530.08

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	227,837.46			103,620.48		124,216.98
库存商品	813,692.62	354,346.25		243,089.89		924,948.98
合计	1,041,530.08	354,346.25		346,710.37		1,049,165.96

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,216.98	26,814.91		55,956.78		95,075.11
库存商品	924,948.98	5,566,918.47		550,304.89		5,941,562.56
合计	1,049,165.96	5,593,733.38		606,261.67		6,036,637.67

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,075.11	10,005.55				105,080.66
库存商品	5,941,562.56	1,020,101.50		4,492,070.99		2,469,593.07
合计	6,036,637.67	1,030,107.05		4,492,070.99		2,574,673.73

3、 本报告期无存货期末余额含有借款费用资本化金额。

4、 本报告期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未交增值税	427,082.41	122,805.98	26,587.63	7,183,433.23
上市费用	566,037.74			
合计	993,120.15	122,805.98	26,587.63	7,183,433.23

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	134,281,539.69	138,770,911.67	93,992,104.09	93,774,866.15
固定资产清理				
合计	134,281,539.69	138,770,911.67	93,992,104.09	93,774,866.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31	62,156,310.49	69,755,651.84	9,510,861.99	2,298,896.11	143,721,720.43
（2）本期增加金额	7,569,106.40	26,727,190.26	571,248.72	191,115.74	35,058,661.12
—购置	3,602,528.00	3,954,137.07	571,248.72	191,115.74	8,319,029.53
—在建工程转入	3,966,578.40	22,773,053.19			26,739,631.59
（3）本期减少金额		12,132,079.18	590,000.00	20,013.07	12,742,092.25
—处置或报废		12,132,079.18	590,000.00	20,013.07	12,742,092.25
（4）2017.12.31	69,725,416.89	84,350,762.92	9,492,110.71	2,469,998.78	166,038,289.30
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	17,353,452.06	36,621,418.90	5,967,908.19	1,777,329.46	61,720,108.61
（2）本期增加金额	3,051,280.66	6,909,214.12	958,143.32	210,112.37	11,128,750.47
—计提	3,051,280.66	6,909,214.12	958,143.32	210,112.37	11,128,750.47
（3）本期减少金额		7,093.34	560,500.00	17,842.59	585,435.93
—处置或报废		7,093.34	560,500.00	17,842.59	585,435.93
（4）2017.12.31	20,404,732.72	43,523,539.68	6,365,551.51	1,969,599.24	72,263,423.15
3．减值准备					
（1）2016.12.31		12,124,985.84			12,124,985.84
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额		12,124,985.84			12,124,985.84
—处置或报废		12,124,985.84			12,124,985.84
（4）2017.12.31					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	49,320,684.17	40,827,223.24	3,126,559.20	500,399.54	93,774,866.15
（2）2016.12.31 账面价值	44,802,858.43	21,009,247.10	3,542,953.80	521,566.65	69,876,625.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	69,725,416.89	84,350,762.92	9,492,110.71	2,469,998.78	166,038,289.30
（2）本期增加金额	2,510,525.70	5,643,779.98	2,545,892.60	1,502,875.33	12,203,073.61
—购置		3,338,364.32	2,545,892.60	1,405,787.95	7,290,044.87
—在建工程转入	2,510,525.70	2,305,415.66		97,087.38	4,913,028.74
（3）本期减少金额	108,918.00	2,805,847.30		151,266.92	3,066,032.22
—处置或报废	108,918.00	2,805,847.30		151,266.92	3,066,032.22
（4）2018.12.31	72,127,024.59	87,188,695.60	12,038,003.31	3,821,607.19	175,175,330.69
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	20,404,732.72	43,523,539.68	6,365,551.51	1,969,599.24	72,263,423.15
（2）本期增加金额	3,301,645.84	6,925,044.04	1,113,731.38	233,337.02	11,573,758.28
—计提	3,301,645.84	6,925,044.04	1,113,731.38	233,337.02	11,573,758.28
（3）本期减少金额	65,100.84	2,445,149.79		143,704.20	2,653,954.83
—处置或报废	65,100.84	2,445,149.79		143,704.20	2,653,954.83
（4）2018.12.31	23,641,277.72	48,003,433.93	7,479,282.89	2,059,232.06	81,183,226.60
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（1）2018.12.31 账面价值	48,485,746.87	39,185,261.67	4,558,720.42	1,762,375.13	93,992,104.09
（2）2017.12.31 账面价值	49,320,684.17	40,827,223.24	3,126,559.20	500,399.54	93,774,866.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	72,127,024.59	87,188,695.60	12,038,003.31	3,821,607.19	175,175,330.69
（2）本期增加金额	20,243,391.22	35,044,954.63	1,411,924.30	1,335,172.06	58,035,442.21
—购置		2,467,205.61	1,411,924.30	617,793.97	4,496,923.88
—在建工程转入	20,243,391.22	32,577,749.02		717,378.09	53,538,518.33
（3）本期减少金额		6,794,342.21	877,496.00	274,765.81	7,946,604.02
—处置或报废		6,794,342.21	877,496.00	274,765.81	7,946,604.02
（4）2019.12.31	92,370,415.81	115,439,308.02	12,572,431.61	4,882,013.44	225,264,168.88
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	23,641,277.72	48,003,433.93	7,479,282.89	2,059,232.06	81,183,226.60
（2）本期增加金额	3,404,923.26	7,361,015.58	1,518,920.46	517,724.11	12,802,583.41
—计提	3,404,923.26	7,361,015.58	1,518,920.46	517,724.11	12,802,583.41
（3）本期减少金额		6,397,904.41	833,620.80	261,027.60	7,492,552.81
—处置或报废		6,397,904.41	833,620.80	261,027.60	7,492,552.81
（4）2019.12.31	27,046,200.98	48,966,545.10	8,164,582.55	2,315,928.57	86,493,257.20
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（1）2019.12.31 账面价值	65,324,214.83	66,472,762.92	4,407,849.06	2,566,084.87	138,770,911.67
（2）2018.12.31 账面价值	48,485,746.87	39,185,261.67	4,558,720.42	1,762,375.13	93,992,104.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	92,370,415.81	115,439,308.02	12,572,431.61	4,882,013.44	225,264,168.88
（2）本期增加金额	2,052,116.51	2,344,066.82	450,353.99	96,100.24	4,942,637.56
—购置	903,110.68	1,876,460.94	450,353.99	96,100.24	3,326,025.85
—在建工程转入	1,149,005.83	467,605.88			1,616,611.71
（3）本期减少金额	229,765.25	272,710.79			502,476.04
—处置或报废	229,765.25	272,710.79			502,476.04
（4）2020.6.30	94,192,767.07	117,510,664.05	13,022,785.60	4,978,113.68	229,704,330.40
2．累计折旧					
（1）2019.12.31	27,046,200.98	48,966,545.10	8,164,582.55	2,315,928.57	86,493,257.20
（2）本期增加金额	2,065,490.87	5,986,611.11	781,229.58	459,321.41	9,292,652.97
—计提	2,065,490.87	5,986,611.11	781,229.58	459,321.41	9,292,652.97
（3）本期减少金额	105,500.84	257,618.62			363,119.46
—处置或报废	105,500.84	257,618.62			363,119.46
（4）2020.6.30	29,006,191.01	54,695,537.59	8,945,812.13	2,775,249.98	95,422,790.71
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.6.30					
4．账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（1）2020.6.30 账面价值	65,186,576.06	62,815,126.46	4,076,973.47	2,202,863.70	134,281,539.69
（2）2019.12.31 账面价值	65,324,214.83	66,472,762.92	4,407,849.06	2,566,084.87	138,770,911.67

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污控楼	7,310,390.33	正在办理中
机柜间	1,921,129.83	正在办理中
八车间厂房	5,630,365.92	正在办理中
合计：	14,861,886.08	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	29,003,445.67	11,063,219.95	7,434,361.58	373,966.00
工程物资	310,386.57	133,600.85	441,120.68	
合计	29,313,832.24	11,196,820.80	7,875,482.26	373,966.00

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽菱化绿化工程										373,966.00		373,966.00
新车间工程项目	6,648,494.86		6,648,494.86	5,577,400.22		5,577,400.22	5,291,301.70		5,291,301.70			
待安装设备							890,967.00		890,967.00			
八车间项目							579,616.23		579,616.23			
焚烧炉项目	2,981,160.77		2,981,160.77	2,825,926.60		2,825,926.60						
安徽兴欣废气废液焚烧炉	2,419,613.57		2,419,613.57	1,125,699.42		1,125,699.42						
安徽兴欣储罐安装项目	592,567.06		592,567.06	592,567.06		592,567.06						
尾气 VOC 项目				467,605.88		467,605.88						
厂区雨水明沟工程项目												
六车间连续塔改造项目	592,870.74		592,870.74									
乙二胺项目	14,915,901.73		14,915,901.73									
其他零星工程	852,836.94		852,836.94	474,020.77		474,020.77	672,476.65		672,476.65			
合计	29,003,445.67		29,003,445.67	11,063,219.95		11,063,219.95	7,434,361.58		7,434,361.58	373,966.00		373,966.00

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程进度	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
安徽菱化变电站	2,946,643.53	31,200.00	2,977,843.53			已完工				自筹资金
安徽菱化生产车间	9,659,110.98	9,304,307.02	18,963,418.00			已完工				自筹资金
绍兴兴欣固废车间	426,037.86		426,037.86			已完工				自筹资金
绍兴兴欣设备安装工程		468,290.16	468,290.16			已完工				自筹资金
安徽菱化道路、地坪工程等		3,904,042.04	3,904,042.04			已完工				自筹资金
安徽菱化绿化工程		373,966.00			373,966.00	尚未完工				自筹资金
合计	13,031,792.37	14,081,805.22	26,739,631.59		373,966.00					

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程进度	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
新车间工程项目		5,291,301.70			5,291,301.70	尚未完工				自筹资金
待安装设备		1,140,502.38	249,535.38		890,967.00	部分尚未完工				自筹资金
八车间工程项目		579,616.23			579,616.23	尚未完工				自筹资金
绍兴兴欣辅助建筑工程等		2,311,502.46	2,311,502.46			已完工				自筹资金
DCS/SIS 集散控制系统工程		1,778,851.60	1,778,851.60			已完工				自筹资金

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程进度	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
安徽菱化绿化工程	373,966.00	199,173.30	573,139.30			已完工				自筹资金
其他零星工程		672,476.65			672,476.65	尚未完工				自筹资金
合计	373,966.00	11,973,424.32	4,913,028.74		7,434,361.58					

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程进度	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
新车间工程项目	5,291,301.70	1,263,969.99	977,871.47		5,577,400.22	部分尚未完工				自筹资金
待安装设备	890,967.00	1,435,522.49	2,326,489.49			已完工				自筹资金
八车间工程项目	579,616.23	10,241,689.35	10,821,305.58			已完工				自筹资金
四车间设备项目（注）	347,169.81	15,784,008.57	16,131,178.38			已完工				自筹资金
成品罐区项目（注）	194,174.76	3,568,365.18	3,762,539.94			已完工				自筹资金
焚烧炉项目（注）	131,132.08	2,694,794.52			2,825,926.60	尚未完工				自筹资金
五车间项目		1,596,198.60	1,596,198.60			已完工				自筹资金
七车间项目		960,402.11	960,402.11			已完工				自筹资金
地块围墙工程项目		391,127.20	391,127.20			已完工				自筹资金
污控楼、水池、机柜间项目		10,806,149.40	10,806,149.40			已完工				自筹资金
玻璃钢桥架项目		2,358,157.21	2,358,157.21			已完工				自筹资金
初期雨水池项目		1,408,078.65	1,408,078.65			已完工				自筹资金
事故应急池三项目		1,337,953.32	1,337,953.32			已完工				自筹资金

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程进度	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
厂区消防管网安装工程		661,066.98	661,066.98			已完工				自筹资金
尾气 VOC 项目		467,605.88			467,605.88	尚未完工				自筹资金
安徽兴欣废气废液焚烧炉		1,125,699.42			1,125,699.42	尚未完工				自筹资金
安徽兴欣储罐安装项目		592,567.06			592,567.06	尚未完工				自筹资金
其他零星工程		474,020.77			474,020.77	尚未完工				自筹资金
合计	7,434,361.58	57,167,376.70	53,538,518.33		11,063,219.95					

注：该金额系上期其他零星工程拆分所致。

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	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
新车间工程项目	5,577,400.22	1,071,094.64			6,648,494.86	尚未完工				自筹资金
焚烧炉项目	2,825,926.60	155,234.17			2,981,160.77	尚未完工				自筹资金
尾气 VOC 项目	467,605.88		467,605.88			已完工				自筹资金
厂区雨水明沟工程项目（注）	291,262.14	857,743.69	1,149,005.83			已完工				自筹资金
六车间连续塔改造项目		592,870.74			592,870.74	尚未完工				自筹资金
安徽兴欣储罐安装项目	592,567.06				592,567.06	尚未完工				自筹资金
安徽兴欣废气废液焚烧炉	1,125,699.42	1,293,914.15			2,419,613.57	尚未完工				自筹资金
乙二胺项目		14,915,901.73			14,915,901.73	尚未完工				自筹资金
其他零星工程（注）	182,758.63	670,078.31			852,836.94	尚未完工				自筹资金
合计	11,063,219.95	19,556,837.43	1,616,611.71		29,003,445.67					

注：该金额系上期其他零星工程拆分所致。

4、 工程物资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
生产线设备	310,386.57		310,386.57	133,600.85		133,600.85	441,120.68		441,120.68			
合计	310,386.57		310,386.57	133,600.85		133,600.85	441,120.68		441,120.68			

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	17,326,789.70			17,326,789.70
（2）本期增加金额	780,000.00	13,980.58		793,980.58
—购置	780,000.00	13,980.58		793,980.58
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31	18,106,789.70	13,980.58		18,120,770.28
2．累计摊销				
（1）2016.12.31	2,442,032.26			2,442,032.26
（2）本期增加金额	537,107.64	1,992.24		539,099.88
—计提	537,107.64	1,992.24		539,099.88
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31	2,979,139.90	1,992.24		2,981,132.14
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	15,127,649.80	11,988.34		15,139,638.14
（2）2016.12.31 账面价值	14,884,757.44			14,884,757.44

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	18,106,789.70	13,980.58		18,120,770.28
（2）本期增加金额	9,733,500.00	31,151.76		9,764,651.76
—购置	9,733,500.00	31,151.76		9,764,651.76

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	27,840,289.70	45,132.34		27,885,422.04
2．累计摊销				
（1）2017.12.31	2,979,139.90	1,992.24		2,981,132.14
（2）本期增加金额	599,723.99	6,257.44		605,981.43
—计提	599,723.99	6,257.44		605,981.43
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	3,578,863.89	8,249.68		3,587,113.57
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	24,261,425.81	36,882.66		24,298,308.47
（2）2017.12.31 账面价值	15,127,649.80	11,988.34		15,139,638.14

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	27,840,289.70	45,132.34		27,885,422.04
（2）本期增加金额		113,558.19	500,000.00	613,558.19
—购置		113,558.19	500,000.00	613,558.19
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	27,840,289.70	158,690.53	500,000.00	28,498,980.23
2．累计摊销				
（1）2018.12.31	3,578,863.89	8,249.68		3,587,113.57
（2）本期增加金额	749,547.92	25,797.64	16,666.68	792,012.24

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
—计提	749,547.92	25,797.64	16,666.68	792,012.24
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	4,328,411.81	34,047.32	16,666.68	4,379,125.81
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	23,511,877.89	124,643.21	483,333.32	24,119,854.42
（2）2018.12.31 账面价值	24,261,425.81	36,882.66		24,298,308.47

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	27,840,289.70	158,690.53	500,000.00	28,498,980.23
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	27,840,289.70	158,690.53	500,000.00	28,498,980.23
2．累计摊销				
（1）2019.12.31	4,328,411.81	34,047.32	16,666.68	4,379,125.81
（2）本期增加金额	374,773.97	25,516.38	25,000.02	425,290.36
—计提	374,773.97	25,516.38	25,000.02	425,290.36
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	4,703,185.78	59,563.69	41,666.70	4,804,416.17
3．减值准备				
（1）2019.12.31				

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30				
4．账面价值				
（1）2020.6.30 账面价值	23,137,103.92	99,126.84	458,333.30	23,694,564.06
（2）2019.12.31 账面价值	23,511,877.89	124,643.21	483,333.32	24,119,854.42

2、 本报告期无使用寿命不确定的知识产权。

3、 本报告期无具有重要影响的单项知识产权。

4、 本报告期无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 截止 **2020** 年 **6** 月 **30** 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,062,527.74	319,656.10	2,037,174.61	305,576.19	2,372,752.11	393,191.23	2,549,700.49	383,196.59
内部交易未实现利润			195,245.48	29,286.82				
合计	2,062,527.74	319,656.10	2,232,420.09	334,863.01	2,372,752.11	393,191.23	2,549,700.49	383,196.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	377,401.21	56,610.18						
合计	377,401.21	56,610.18						

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,532,191.85	5,836,280.96	106,632.50	119,177.50
可抵扣亏损	47,300,889.36	35,525,197.25	27,373,145.37	23,104,247.50
合计	48,833,081.21	41,361,478.21	27,479,777.87	23,223,425.00

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021 年	4,677,715.77	4,677,715.77	4,677,715.77	4,677,715.77	
2022 年	18,426,531.73	18,426,531.73	18,426,531.73	18,426,531.73	
2023 年	4,268,897.87	4,268,897.87	4,268,897.87		
2024 年	8,152,051.88	8,152,051.88			
2025 年	11,775,692.11				
合计	47,300,889.36	35,525,197.25	27,373,145.37	23,104,247.50	

(十三) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,502,871.68		1,502,871.68	673,676.00		673,676.00	3,479,495.17		3,479,495.17	1,483,378.49		1,483,378.49
合计	1,502,871.68		1,502,871.68	673,676.00		673,676.00	3,479,495.17		3,479,495.17	1,483,378.49		1,483,378.49

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	36,044,358.90	20,028,841.10	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款				24,801,300.00
合计	36,044,358.90	20,028,841.10	50,000,000.00	84,801,300.00

2、 报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	109,594.61	35,778,170.00	13,832,747.00	5,572,420.16
合计	109,594.61	35,778,170.00	13,832,747.00	5,572,420.16

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	22,441,814.78	29,168,664.18	20,640,033.05	20,011,752.64
1－2 年（含 2 年）	307,473.01	630,902.97	30,001.51	490,104.66
2－3 年（含 3 年）	83,010.14	2,931.08	23,132.00	1,190.00
3 年以上	82,382.45	82,020.28	62,573.28	98,463.28
合计	22,914,680.38	29,884,518.51	20,755,739.84	20,601,510.58

2、 报告期期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）		2,044,400.62	2,078,016.06	1,409,267.35
1－2 年（含 2 年）		908.50		
2－3 年（含 3 年）				
3 年以上		43,814.00	43,814.00	43,814.00
合计		2,089,123.12	2,121,830.06	1,453,081.35

2、 报告期期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
1 年以内（含 1 年）	2,264,664.46
1—2 年（含 2 年）	73.50
2—3 年（含 3 年）	860.00
3 年以上	43,814.00
合计	2,309,411.96

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,133,806.81	26,729,524.44	26,467,527.85	6,395,803.40
离职后福利-设定提存计划	93,029.61	1,042,898.67	1,068,155.28	67,773.00
合计	6,226,836.42	27,772,423.11	27,535,683.13	6,463,576.40

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,395,803.40	31,621,719.26	30,414,715.59	7,602,807.07
离职后福利-设定提存计划	67,773.00	1,773,080.53	1,636,554.13	204,299.40
合计	6,463,576.40	33,394,799.79	32,051,269.72	7,807,106.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,602,807.07	34,145,169.42	32,918,264.80	8,829,711.69
离职后福利-设定提存计划	204,299.40	1,483,447.86	1,594,799.26	92,948.00
合计	7,807,106.47	35,628,617.28	34,513,064.06	8,922,659.69

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	8,829,711.69	16,474,721.34	18,522,628.45	6,781,804.58
离职后福利-设定提存计划	92,948.00	125,854.41	218,802.41	
合计	8,922,659.69	16,600,575.75	18,741,430.86	6,781,804.58

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,799,174.23	23,068,984.71	22,989,828.43	5,878,330.51
（2）职工福利费		1,055,370.37	1,055,370.37	
（3）社会保险费	60,524.38	928,484.70	941,256.34	47,752.74
其中：医疗保险费	43,669.75	535,962.77	540,630.82	39,001.70
工伤保险费	11,721.99	250,057.77	256,833.52	4,946.24
生育保险费	5,132.64	142,464.16	143,792.00	3,804.80
（4）住房公积金		835,199.00	835,199.00	
（5）工会经费和职工教育经费	274,108.20	841,485.66	645,873.71	469,720.15
合计	6,133,806.81	26,729,524.44	26,467,527.85	6,395,803.40

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,878,330.51	26,698,665.28	25,642,210.79	6,934,785.00
（2）职工福利费		1,796,438.05	1,796,438.05	
（3）社会保险费	47,752.74	948,145.78	906,293.52	89,605.00
其中：医疗保险费	39,001.70	704,914.17	672,231.87	71,684.00
工伤保险费	4,946.24	151,673.42	147,300.74	9,318.92
生育保险费	3,804.80	91,558.19	86,760.91	8,602.08
（4）住房公积金		1,101,118.00	1,101,118.00	
（5）工会经费和职工教育经费	469,720.15	1,077,352.15	968,655.23	578,417.07
合计	6,395,803.40	31,621,719.26	30,414,715.59	7,602,807.07

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,934,785.00	29,468,037.01	28,820,246.19	7,582,575.82
（2）职工福利费		1,620,381.05	1,620,381.05	
（3）社会保险费	89,605.00	754,292.84	781,319.44	62,578.40
其中：医疗保险费	71,684.00	621,969.56	639,674.56	53,979.00
工伤保险费	9,318.92	53,717.79	60,916.31	2,120.40
生育保险费	8,602.08	78,605.49	80,728.57	6,479.00
（4）住房公积金		1,199,249.00	1,199,249.00	
（5）工会经费和职工教育经费	578,417.07	1,103,209.52	497,069.12	1,184,557.47
合计	7,602,807.07	34,145,169.42	32,918,264.80	8,829,711.69

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,582,575.82	14,737,826.13	17,276,324.12	5,044,077.83
（2）职工福利费		417,545.50	417,545.50	
（3）社会保险费	62,578.40	274,313.70	307,413.83	29,478.27
其中：医疗保险费	53,979.00	270,131.84	294,632.57	29,478.27
工伤保险费	2,120.40	4,181.86	6,302.26	
生育保险费	6,479.00		6,479.00	
（4）住房公积金		600,615.00	521,345.00	79,270.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,184,557.47	444,421.01		1,628,978.48
合计	8,829,711.69	16,474,721.34	18,522,628.45	6,781,804.58

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	89,821.69	1,013,513.01	1,037,846.67	65,488.03
失业保险费	3,207.92	29,385.66	30,308.61	2,284.97
合计	93,029.61	1,042,898.67	1,068,155.28	67,773.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	65,488.03	1,737,027.18	1,601,800.01	200,715.20
失业保险费	2,284.97	36,053.35	34,754.12	3,584.20
合计	67,773.00	1,773,080.53	1,636,554.13	204,299.40

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	200,715.20	1,452,755.87	1,562,153.27	91,317.80
失业保险费	3,584.20	30,691.99	32,645.99	1,630.20
合计	204,299.40	1,483,447.86	1,594,799.26	92,948.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	91,317.80	123,219.60	214,537.40	
失业保险费	1,630.20	2,634.81	4,265.01	
合计	92,948.00	125,854.41	218,802.41	

(二十) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,312,509.88	109,049.74	479,359.14	330,484.45
企业所得税	1,406,464.76	5,054,833.35	7,220,281.76	4,090,217.41
个人所得税	44,346.62	62,246.71	47,629.00	2,069,490.08
城市维护建设税	91,782.61	82,907.07	39,603.60	
教育费附加	55,069.57	25,350.28	23,762.16	
地方教育费附加	36,713.04	16,900.19	15,841.43	
房产税	365,922.41	518,260.16	290,901.08	147,687.23
土地使用税	311,926.38	66,352.38	343,279.26	108,168.00
残保金	26,017.87	26,017.87	23,908.38	23,052.24
水利基金	1,327.27	1,836.35	530.58	2,014.97
印花税	8,480.30	14,537.08	5,641.40	29,085.00
环境保护税	8,144.04	13,877.41	7,525.81	
合计	3,668,704.75	5,992,168.59	8,498,263.60	6,800,199.38

(二十一) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			70,500.00	215,418.18
应付股利				20,000,000.00
其他应付款项	634,967.76	605,752.47	149,810.13	671,390.32
合计	634,967.76	605,752.47	220,310.13	20,886,808.50

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			70,500.00	215,418.18
合计			70,500.00	215,418.18

报告期无重要的已逾期未支付的利息的情况。

2、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利				20,000,000.00
合计				20,000,000.00

报告期无重要的超过一年未支付的应付股利。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
单位往来	18,100.00	237,311.63	19,800.00	23,901.40
个人往来	7,000.00	63,259.85	23,759.60	86,821.72
五险一金	16,071.72	17,784.70	19,584.58	19,660.71
其他	593,796.04	287,396.29	86,665.95	541,006.49
合计	634,967.76	605,752.47	149,810.13	671,390.32

（2）报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	37,493.15			
合计	37,493.15			

(二十三) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票未终止确认的背书转让	23,213,648.29	23,753,805.81	20,104,228.85	11,669,212.48
合计	23,213,648.29	23,753,805.81	20,104,228.85	11,669,212.48

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	28,000,000.00			
合计	28,000,000.00			

(二十五) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
安徽兴欣设备款补助		125,450.00	6,272.50	119,177.50	与资产相关的政府补助
合计		125,450.00	6,272.50	119,177.50	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
安徽兴欣设备款补助	119,177.50		12,545.00	106,632.50	与资产相关的政府补助
合计	119,177.50		12,545.00	106,632.50	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
安徽兴欣设备款补助	106,632.50		12,545.00	94,087.50	与资产相关的政府补助
合计	106,632.50		12,545.00	94,087.50	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
安徽兴欣设备款补助	94,087.50		6,272.50	87,815.00	与资产相关的政府补助
安徽兴欣焚烧炉补助		400,000.00		400,000.00	与资产相关的政府补助
合计	94,087.50	400,000.00	6,272.50	487,815.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
安徽兴欣设备款补助		125,450.00	6,272.50		119,177.50	与资产相关
合计		125,450.00	6,272.50		119,177.50	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
安徽兴欣设备款补助	119,177.50		12,545.00		106,632.50	与资产相关
合计	119,177.50		12,545.00		106,632.50	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
安徽兴欣设备款补助	106,632.50		12,545.00		94,087.50	与资产相关
合计	106,632.50		12,545.00		94,087.50	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
安徽兴欣设备款补助	94,087.50		6,272.50		87,815.00	与资产相关
安徽兴欣焚烧炉补助		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	94,087.50	400,000.00	6,272.50		487,815.00	

(二十六) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（－）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶汀	31,115,700.00						31,115,700.00
吕安春	6,780,900.00						6,780,900.00
鲁国富	4,374,700.00						4,374,700.00
吕银彪	3,499,900.00						3,499,900.00
何美雅	2,460,800.00						2,460,800.00
沈华伟	2,187,400.00						2,187,400.00
来伟池	1,749,900.00						1,749,900.00
张尧兰	1,367,100.00						1,367,100.00
薛伟峰	1,148,400.00						1,148,400.00
绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）					5,628,900.00	5,628,900.00	5,628,900.00
绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）					2,856,900.00	2,856,900.00	2,856,900.00
股份总额	54,684,800.00				8,485,800.00	8,485,800.00	63,170,600.00

其他说明：

根据公司 2017 年 12 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 8,485,800.00 元由绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）、绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 28 日之前一次缴足，本期股东实际缴纳新增出资额合计人民币 45,000,000.00 元，其中实收资本 8,485,800.00 元，资本公积 36,514,200.00 元。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶汀	31,115,700.00				1,393,667.00	1,393,667.00	32,509,367.00
吕安春	6,780,900.00				303,715.00	303,715.00	7,084,615.00
鲁国富	4,374,700.00				195,942.00	195,942.00	4,570,642.00
吕银彪	3,499,900.00				156,760.00	156,760.00	3,656,660.00
何美雅	2,460,800.00				110,219.00	110,219.00	2,571,019.00
沈华伟	2,187,400.00				97,973.00	97,973.00	2,285,373.00
来伟池	1,749,900.00				78,378.00	78,378.00	1,828,278.00
张尧兰	1,367,100.00				61,232.00	61,232.00	1,428,332.00
薛伟峰	1,148,400.00				51,437.00	51,437.00	1,199,837.00
绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）	5,628,900.00				252,117.00	252,117.00	5,881,017.00
绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）	2,856,900.00				127,960.00	127,960.00	2,984,860.00
股份总额	63,170,600.00				2,829,400.00	2,829,400.00	66,000,000.00

其他说明：

根据公司 2018 年 7 月 11 日股东会决议以及公司章程（草案）的规定，绍兴兴欣化工有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 66,000,000.00 元。各股东以其所拥有的截至 2017 年 12 月 31 日止绍兴兴欣化工有限公司的净资产 163,741,994.82 元（其中资本公积-资本（股本）溢价 37,065,292.18 元，盈余公积 13,627,586.94 元，未分配利润 49,878,515.70 元）按原出资比例认购公司股份，按 1:0.403073139988023 的比例折合股份总额 66,000,000.00 股，净资产大于股本部分 97,741,994.82 元计入资本公积。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶汀	32,509,367.00						32,509,367.00
吕安春	7,084,615.00						7,084,615.00
鲁国富	4,570,642.00						4,570,642.00
吕银彪	3,656,660.00						3,656,660.00
何美雅	2,571,019.00						2,571,019.00
沈华伟	2,285,373.00						2,285,373.00
来伟池	1,828,278.00						1,828,278.00
张尧兰	1,428,332.00						1,428,332.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薛伟峰	1,199,837.00						1,199,837.00
绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）	5,881,017.00						5,881,017.00
绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）	2,984,860.00						2,984,860.00
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶汀	32,509,367.00						32,509,367.00
吕安春	7,084,615.00						7,084,615.00
鲁国富	4,570,642.00						4,570,642.00
吕银彪	3,656,660.00						3,656,660.00
何美雅	2,571,019.00						2,571,019.00
沈华伟	2,285,373.00						2,285,373.00
来伟池	1,828,278.00						1,828,278.00
张尧兰	1,428,332.00						1,428,332.00
薛伟峰	1,199,837.00						1,199,837.00
绍兴上虞璟丰投资合伙企业（有限合伙）	5,881,017.00						5,881,017.00
绍兴上虞璟泰投资合伙企业（有限合伙）	2,984,860.00						2,984,860.00
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	551,092.18	36,514,200.00		37,065,292.18
合计	551,092.18	36,514,200.00		37,065,292.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	37,065,292.18	60,676,702.64		97,741,994.82
合计	37,065,292.18	60,676,702.64		97,741,994.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	97,741,994.82			97,741,994.82
合计	97,741,994.82			97,741,994.82

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	97,741,994.82			97,741,994.82
合计	97,741,994.82			97,741,994.82

其他说明：申报期增减变动情况见附注五（二十六）。

(二十八) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费		3,365,571.64	3,365,571.64	
合计		3,365,571.64	3,365,571.64	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		3,563,720.58	3,563,720.58	
合计		3,563,720.58	3,563,720.58	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		4,321,097.68	4,321,097.68	
合计		4,321,097.68	4,321,097.68	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费		3,725,900.27	3,573,373.64	152,526.63
合计		3,725,900.27	3,573,373.64	152,526.63

其他说明：根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的通知，公司按照危险品生产企业的标准提取安全生产费，如实际支出超过该金额的再按照差额部分进行补提。

(二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	8,950,681.61	4,676,905.33		13,627,586.94
合计	8,950,681.61	4,676,905.33		13,627,586.94

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	13,627,586.94	6,584,674.42	13,627,586.94	6,584,674.42
合计	13,627,586.94	6,584,674.42	13,627,586.94	6,584,674.42

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,584,674.42		6,584,674.42	7,279,958.98		13,864,633.40
合计	6,584,674.42		6,584,674.42	7,279,958.98		13,864,633.40

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	13,864,633.40		13,864,633.40			13,864,633.40
合计	13,864,633.40		13,864,633.40			13,864,633.40

其他说明：申报期增减变动情况见附注五（二十六）、附注五（三十）。

(三十) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	68,603,340.31	41,143,239.32	35,863,901.97	31,915,026.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	68,603,340.31	41,143,239.32	35,863,901.97	31,915,026.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,663,435.42	59,820,059.97	61,742,527.47	38,625,780.94
减：提取法定盈余公积		7,279,958.98	6,584,674.42	4,676,905.33
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	25,080,000.00	25,080,000.00		30,000,000.00
其他			49,878,515.70	
期末未分配利润	68,186,775.73	68,603,340.31	41,143,239.32	35,863,901.97

其他说明：

1、根据 2017 年 11 月 15 日公司股东会决议，向全体股东分配现金股利（含税）30,000,000.00 元。

2、根据 2019 年 4 月 22 日公司股东大会决议，向全体股东分配现金股利（含税）25,080,000.00 元。

3、根据 2020 年 4 月 3 日公司股东大会决议，向全体股东分配现金股利（含税）25,080,000.00 元。

4、其他变动如上述附注五、（二十六）所述，公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为绍兴兴欣新材料股份有限公司，减少未分配利润 49,878,515.70 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,770,339.53	122,695,307.66	310,980,999.82	185,364,348.54	302,067,254.47	189,904,589.54	243,062,783.21	156,109,688.96
其他业务	219,549.56	1,631.80	73,400.60	3,263.80	134,578.76		87,158.13	
合计	176,989,889.09	122,696,939.46	311,054,400.42	185,367,612.34	302,201,833.23	189,904,589.54	243,149,941.34	156,109,688.96

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	176,770,339.53	310,980,999.82	302,067,254.47	243,062,783.21
其中：哌嗪系列产品	145,552,571.60	250,302,676.43	234,632,344.21	197,653,011.46
酰胺系列产品	11,356,727.19	32,135,010.14	28,759,550.54	8,164,081.16
氢钠产品	4,744,736.11	9,249,085.96	12,381,100.37	22,802,186.55
其他	15,116,304.63	19,294,227.29	26,294,259.35	14,443,504.04
其他业务收入	219,549.56	73,400.60	134,578.76	87,158.13
其中：废品销售	219,549.56	73,400.60	134,578.76	87,158.13
合计	176,989,889.09	311,054,400.42	302,201,833.23	243,149,941.34

2、 合同产生的收入情况

2020 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	2020 年 1-6 月
商品类型：	
化学制品收入	176,770,339.53
废品收入	219,549.56
合计	176,989,889.09
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	176,989,889.09
在某一时段内确认	
合计	176,989,889.09

(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	508,507.55	622,041.97	967,909.26	957,019.06
教育费附加	305,017.12	402,513.47	580,745.55	574,211.44
地方教育费附加	203,344.74	219,237.32	387,163.68	382,807.63
房产税	463,238.46	732,355.49	750,115.60	742,309.26
土地使用税	643,688.28	1,287,376.56	1,249,061.54	1,147,022.76
其他	73,617.31	156,077.52	131,641.70	138,316.18
合计	2,197,413.46	3,419,602.33	4,066,637.33	3,941,686.33

(三十三) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工薪支出	1,073,934.25	2,498,468.53	2,450,665.25	2,111,462.76
运输费	2,885,435.52	3,929,701.73	4,377,419.76	3,438,221.42
销售佣金	217,276.37	340,807.02	364,045.27	134,824.03
出口保险费	115,405.05	266,021.73	470,112.27	489,890.33
业务宣传费	3,600.00	182,047.60	291,932.17	235,642.73
业务招待费	58,108.49	492,657.81	221,001.69	242,704.41
办公差旅费	25,255.62	253,749.09	143,541.57	155,000.15
其他费用	124,260.63	137,446.61	130,291.10	101,075.46
合计	4,503,275.93	8,100,900.12	8,449,009.08	6,908,821.29

(三十四) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工薪支出	5,237,945.92	11,650,801.10	11,434,426.75	10,244,044.76
折旧摊销费	2,358,881.79	4,141,298.64	3,383,212.20	3,275,995.05
业务招待费	940,416.08	2,578,188.97	2,242,161.88	2,805,039.67
中介机构费	479,930.51	5,140,196.56	1,822,839.89	1,052,343.82
物料消耗	286,774.39	479,750.23	674,303.03	688,175.01
物业及租赁费	71,311.33	186,463.99	140,758.76	86,679.61
办公差旅费	580,364.89	1,162,649.17	1,222,576.82	1,786,406.83
保险费	167,622.00	454,336.24	434,582.18	286,424.01
维修检测费	228,938.43	257,415.33	316,185.36	278,994.08
停工损失	684,837.63			
其他费用	291,272.14	970,064.19	1,014,939.50	810,180.16
合计	11,328,295.11	27,021,164.42	22,685,986.37	21,314,283.00

(三十五) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料消耗	1,690,923.26	3,021,646.08	1,364,207.27	1,639,893.84
工薪支出	2,598,807.20	5,191,767.49	5,156,935.39	4,607,157.07
折旧费用	469,551.26	1,034,939.91	1,173,337.73	917,942.48
燃料及动力费	524,528.91	1,012,023.35	583,287.34	670,119.11

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他费用	819,907.86	1,013,696.72	1,491,640.22	852,716.25
合计	6,103,718.49	11,274,073.55	9,769,407.95	8,687,828.75

(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	1,223,375.43	2,350,791.10	2,253,184.04	4,701,519.31
减：利息收入	220,985.54	688,563.23	119,218.52	240,868.85
金融机构手续费	174,423.53	221,797.67	276,523.49	310,981.37
汇兑损益	-581,055.33	-234,187.21	-1,566,856.18	33,217.18
合计	595,758.09	1,649,838.33	843,632.83	4,804,849.01

(三十七) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,464,684.43	1,905,470.91	209,667.00	476,748.90
代扣个人所得税手续费		29,577.22	30,335.42	
合计	1,464,684.43	1,935,048.13	240,002.42	476,748.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
安徽设备补助摊销	6,272.50	12,545.00	12,545.00	6,272.50	与资产相关
安徽稳岗补贴	14,602.00	442,516.00	7,940.00	2,487.00	与收益相关
收到的城镇土地使用税返还		684,222.99	108,168.00	174,989.40	与收益相关
发明专利补助		3,180.00	3,000.00	3,000.00	与收益相关
2015 年机器换人工业有效投资财政专项奖励资金				290,000.00	与收益相关
培训补助			6,300.00		与收益相关
社保费返还	150,506.93	593,006.92			与收益相关
企业招用自主就业退役士兵税收优惠	13,500.00	36,000.00			与收益相关
2016 年度自主创新专利			22,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
资助					
2018 年度自主创新专利资助		80,000.00			与收益相关
退建设项目环境保护设施竣工验收监测费			31,714.00		与收益相关
2017 年重点污染源在线监控系统补助			18,000.00		与收益相关
2018 年重点污染源在线监控系统补助		24,000.00			与收益相关
第三方安全服务补助	18,000.00	30,000.00			与收益相关
疫情防控稳就业补助	300,000.00				与收益相关
小微企业就业补助	7,000.00				与收益相关
2019 年度上虞区专利资助资金	27,000.00				与收益相关
2019 年度隐形冠军奖励	605,000.00				与收益相关
2019 年支持外经贸发展政策兑现	122,803.00				与收益相关
2019 年度科技创新政策奖励	200,000.00				与收益相关
合计	1,464,684.43	1,905,470.91	209,667.00	476,748.90	

(三十八) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				-38,147.77
合计				-38,147.77

(三十九) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	47,210.65	357,167.24

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
其他应收款坏账损失	36,779.20	61,977.01
应收票据坏账损失		
应收款项融资减值损失		
合计	83,989.85	419,144.25

(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			-184,584.26	-1,420,599.44
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,030,107.05	5,593,733.38	354,346.25	
合计	1,030,107.05	5,593,733.38	169,761.99	-1,420,599.44

(四十一) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	166,450.30	2,063,523.00	6,634,292.00	3,147,087.00	166,450.30	2,063,523.00	6,634,292.00	3,147,087.00
非流动资产报废利得		97,680.71		216,417.55		97,680.71		216,417.55
其他	2,050.00	1,460.00	3,780.00	55,659.20	2,050.00	1,460.00	3,780.00	55,659.20
合计	168,500.30	2,162,663.71	6,638,072.00	3,419,163.75	168,500.30	2,162,663.71	6,638,072.00	3,419,163.75

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
创新成长型奖励	50,000.00	1,318,400.00	5,944,200.00	2,447,900.00	与收益相关
安全生产先进企业奖励				20,000.00	与收益相关
中小外贸开拓市场资金				6,000.00	与收益相关
2016 年工业与信息化发展财政专项资金奖励				177,002.00	与收益相关
2015 年支持外经贸发展专项资金补助				215,861.00	与收益相关
2016 年支持外经贸发展专项资金补助				210,324.00	与收益相关
2016 年扩大工业有效投入奖励				70,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助			99,900.00		与收益相关
自主创新奖励			20,000.00		与收益相关
智慧用电以奖代补			19,380.00		与收益相关
2017 年度专利资助			15,000.00		与收益相关
2017 年度外经济发展补助金			244,812.00		与收益相关
2017 年度全力补齐科技创新短板政策奖励			291,000.00		与收益相关
2018 年度环保工作先进企业奖		10,000.00			与收益相关
2018 年度优秀成长型企业奖		10,000.00			与收益相关
18 年度科技线政策奖		2,000.00			与收益相关
股改奖励		200,000.00			与收益相关
2018 年外经贸政策		458,123.00			与收益相关
支持企业小升规奖励资金		50,000.00			与收益相关
中小企业国际市场开拓补助资金		15,000.00			与收益相关
支持民营经济、 鼓励开拓市场奖补资金	60,000.00				与收益相关
党建工作奖补资金（五抓五送）	3,000.00				与收益相关
2019 年度优秀成长型企业奖	10,000.00				与收益相关
墙改基金返退	43,450.30				与收益相关
合计	166,450.30	2,063,523.00	6,634,292.00	3,147,087.00	

(四十二) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	139,356.58	24,875.20	309,012.41	25,226.50	139,356.58	24,875.20	309,012.41	25,226.50
捐赠支出	260,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	260,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
其他		13,555.24	10,937.37	27,427.23		13,555.24	10,937.37	27,427.23
合计	399,356.58	288,430.44	569,949.78	302,653.73	399,356.58	288,430.44	569,949.78	302,653.73

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,948,967.29	12,139,224.92	10,888,399.95	7,498,618.82
递延所得税费用	71,817.09	58,328.22	-9,994.64	234,094.83
合计	5,020,784.38	12,197,553.14	10,878,405.31	7,732,713.65

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	29,684,219.80	72,017,613.10	72,620,932.78	46,358,494.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,452,632.97	10,802,641.97	10,893,139.92	6,953,774.19
子公司适用不同税率的影响	-621,843.25	-1,291,562.06	-419,555.89	-809,227.46
调整以前期间所得税的影响				8,498.18
非应税收入的影响				
税法规定的额外可扣除费用	-579,670.57	-1,064,157.33	-993,657.39	-640,574.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,160.10	457,816.21	440,931.16	146,176.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,697,769.81	3,273,289.81	957,547.51	2,074,066.35
内部未实现收益所得税率差	-57,264.68	19,524.54		
所得税费用	5,020,784.38	12,197,553.14	10,878,405.31	7,732,713.65

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	
基本每股收益	0.37	0.91	0.94	
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.91	0.94	
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	
稀释每股收益	0.37	0.91	0.94	
其中：持续经营稀释每股收益	0.37	0.91	0.94	
终止经营稀释每股收益				

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回暂付款及收到暂收款	572,058.39	206,629.95	545,992.57	1,569,370.25
利息收入	220,985.54	688,563.23	119,218.52	240,868.85
政府补助	2,011,362.23	3,265,803.14	6,753,581.42	3,568,024.00
银行承兑汇票保证金	13,928,170.00	10,953,277.00	3,970,444.74	5,697,508.54
其他	2,050.00	1,460.00	3,780.00	53,951.20
合计	16,734,626.16	15,115,733.32	11,393,017.25	11,129,722.84

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
支付暂付款	122,767.87	17,707.45	92,260.29	26,506.10
技术开发费	2,987,360.03	5,067,279.12	3,419,221.86	3,162,729.20
中介机构费	545,575.51	5,069,726.21	1,809,259.81	1,052,343.82
物业及租赁费	71,311.33	195,037.95	133,895.63	132,922.00
办公差旅费	607,705.27	1,408,514.03	1,391,379.80	1,965,714.38
招待费	1,127,496.42	2,933,457.69	2,495,708.56	3,112,954.89
保险费	375,375.11	628,009.91	997,042.51	779,880.58
运输费	3,172,111.53	3,638,225.72	4,643,671.20	3,171,969.98

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务宣传费	3,600.00	182,047.60	291,932.17	235,642.73
维修检测费	235,146.78	251,206.98	319,125.36	279,904.08
手续费	174,423.53	221,797.67	276,523.49	310,981.37
银行承兑汇票保证金	109,594.61	13,928,170.00	10,953,277.00	3,970,444.74
捐赠	260,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
其他费用	776,395.63	1,551,742.12	1,949,613.08	1,555,717.11
合计	10,568,863.62	35,342,922.45	29,022,910.76	20,007,710.98

3、 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
土地保证金			700,000.00	
合计			700,000.00	

4、 收到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
非合并范围内关联方往来款				22,337,796.12
合计				22,337,796.12

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
直接支付的与股票、债券发行有关的筹资费用	600,000.00			
合计	600,000.00			

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	24,663,435.42	59,820,059.96	61,742,527.47	38,625,780.94
加：信用减值损失	83,989.85	419,144.25		
资产减值准备	1,030,107.05	5,593,733.38	169,761.99	-1,420,599.44

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧	9,292,652.97	12,802,583.42	11,573,758.28	11,128,750.47
无形资产摊销	425,290.36	792,012.24	605,981.43	539,099.88
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)				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,356.58	-72,805.51	309,012.41	-191,191.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,047,609.16	2,483,005.82	1,403,864.26	4,904,203.35
投资损失（收益以“-”号填列）				38,147.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,206.91	58,328.22	-9,994.64	234,094.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	56,610.18			
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,866,800.78	-15,401,321.11	2,737,268.32	-16,116,741.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,235,740.29	-18,577,406.30	-6,059,118.05	-8,463,484.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,304,257.81	-8,141,468.25	14,196,089.63	-5,187,388.73
其他	546,254.13	-12,545.00	-12,545.00	119,177.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,901,204.13	39,763,321.13	86,656,606.10	24,209,848.64
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	34,618,801.98	26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96
减：现金的期初余额	26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96	12,562,343.12
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	8,480,187.19	-34,581,066.15	4,086,475.98	44,070,861.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	34,618,801.98	26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96
其中：库存现金	19,145.06	10,958.64	4,947.59	28,532.38
可随时用于支付的银行存款	34,599,656.92	26,127,656.15	60,714,733.35	56,604,672.58
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	34,618,801.98	26,138,614.79	60,719,680.94	56,633,204.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	109,594.61	13,928,170.00	10,953,277.00	3,970,444.74	详见附注五、（一）
固定资产	40,579,767.95	26,974,421.40	28,860,764.85	50,538,628.69	详见附注十
无形资产	19,018,728.00	8,239,115.89	8,604,364.48	14,619,123.12	详见附注十
应收票据		2,350,000.00	5,300,000.00	1,602,000.00	详见附注十
合计	59,708,090.56	51,491,707.29	53,718,406.33	70,730,196.55	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			20,775,759.64
其中：美元	2,934,633.99	7.0795	20,775,741.33
欧元	2.30	7.9610	18.31
应收账款			17,466,756.22
其中：美元	2,467,230.20	7.0795	17,466,756.22

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			9,155,151.66
其中：美元	1,312,338.19	6.9762	9,155,133.68
欧元	2.30	7.8155	17.98
应收账款			12,245,038.88
其中：美元	1,755,259.15	6.9762	12,245,038.88

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			17,445,754.42
其中：美元	2,541,924.52	6.8632	17,445,736.37
欧元	2.30	7.8473	18.05
应收账款			7,716,492.05
其中：美元	1,124,328.60	6.8632	7,716,492.05

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,514,884.40
其中：美元	231,836.56	6.5342	1,514,866.45
欧元	2.30	7.8023	17.95
应收账款			10,908,705.10
其中：美元	1,669,478.30	6.5342	10,908,705.10
长期借款			9,801,300.00
其中：美元	1,500,000.00	6.5342	9,801,300.00

其他说明：

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
设备补助	487,815.00	递延收益	6,272.50	12,545.00	12,545.00	6,272.50	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
创新成长型奖励	50,000.00	1,318,400.00	5,944,200.00	2,447,900.00	营业外收入
安全生产先进企业奖励				20,000.00	营业外收入
中小外贸开拓市场资金				6,000.00	营业外收入
2016 年工业与信息化发展财政专项资金奖励				177,002.00	营业外收入
2015 年支持外经贸发展专项资金补助				215,861.00	营业外收入
2016 年支持外经贸发展专项资金补助				210,324.00	营业外收入
2016 年扩大工业有效投入奖励				70,000.00	营业外收入
2015 年机器换人工业有效投资财政专项奖励资金				290,000.00	其他收益
发明专利补助		3,180.00	3,000.00	3,000.00	其他收益
稳岗补贴-安徽	14,602.00	442,516.00	7,940.00	2,487.00	其他收益
收到的城镇土地使用税返还		684,222.99	108,168.00	174,989.40	其他收益
燃煤锅炉淘汰补助			99,900.00		营业外收入
自主创新奖励			20,000.00		营业外收入
智慧用电以奖代补			19,380.00		营业外收入
2017 年度专利资助			15,000.00		营业外收入
2017 年度外经济发展补助金			244,812.00		营业外收入
2017 年度全力补齐科技创新短板政策奖励			291,000.00		营业外收入
2016 年度自主创新专利资助			22,000.00		其他收益
退建设项目环境保护设施竣工验收监测费			31,714.00		其他收益
2017 年重点污染源在线监控系统补助			18,000.00		其他收益
培训补助			6,300.00		其他收益
社保费返还	150,506.93	593,006.92			其他收益
2018 年度自主创新专利资助		80,000.00			其他收益
企业招用自主就业退役士兵税收优惠	13,500.00	36,000.00			其他收益
2018 年重点污染源在线监控系统补助		24,000.00			其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
第三方安全服务补助	18,000.00	30,000.00			其他收益
2018 年外经贸政策		458,123.00			营业外收入
股改奖励		200,000.00			营业外收入
支持企业小升规奖励资金		50,000.00			营业外收入
中小企业国际市场开拓补助资金		15,000.00			营业外收入
2018 年度环保工作先进企业奖		10,000.00			营业外收入
2018 年度优秀成长型企业奖		10,000.00			营业外收入
18 年度科技线政策奖		2,000.00			营业外收入
支持民营经济、 鼓励开拓市场奖补资金	60,000.00				营业外收入
疫情防控稳就业补助	300,000.00				其他收益
小微企业就业补助	7,000.00				其他收益
2019 年度上虞区专利资助资金	27,000.00				其他收益
2019 年度隐形冠军奖励	605,000.00				其他收益
2019 年支持外经贸发展政策兑现	122,803.00				其他收益
2019 年度科技创新政策奖励	200,000.00				其他收益
党建工作奖补资金（五抓五送）	3,000.00				营业外收入
2019 年度优秀成长型企业奖	10,000.00				营业外收入
墙改基金返退	43,450.30				营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

关联担保情况说明：

注 1：2018 年 11 月 28 日，叶汀、曾亦兵与中信银行股份有限公司签订编号为《2018 信杭绍虞银最保字第 811088157355b 号》的担保合同，为绍兴兴欣新材料股份有限公司提供 3,900.00 万元的担保金额，担保期限为 2018 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 28 日。截至 2020 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下未到期借款提供担保：

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 1,000.00 万元（期限为 2020 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 8 日），合同编号为《2020 信银杭绍虞贷字第 811088213783 号》的短期借款提供担保。

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 600.00 万元（期限为 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 3 月 16 日），合同编号为《2020 信银杭绍虞贷字第 811088231229 号》的短期借款提供担保。

注 2：2019 年 5 月 7 日，叶汀与交通银行股份有限公司签订编号为《20184889》的保证合同，为绍兴兴欣新材料股份有限公司提供 4,800.00 万元的担保，担保期限为 2019 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 7 日。截至 2020 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下未到期借款提供担保：

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 2,000.00 万元（期限为 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 7 日），合同编号为《20185038》的短期借款提供担保。

5、 关联方资金拆借

2017 年				
关联方	期初余额	资金拆出	资金归还	期末余额
李良超	15,079,060.09		15,079,060.09	
叶妃	6,462,454.33		6,462,454.33	
小计	21,541,514.42		21,541,514.42	

6、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,573,061.71	3,683,950.00	3,327,130.00	2,571,909.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	袁斌炜							60,000.00	18,000.00
	孟春凤					5,000.00	5,000.00	5,000.00	4,000.00
	小计					5,000.00	5,000.00	65,000.00	22,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押人	抵押物	担保金额（万元）	抵押物账面价值		借款金额（万元）	备注
					账面原值	账面净值		
本公司	交通银行股份有限公司绍兴上虞支行	本公司	浙（2018）绍兴市上虞区不动产权第 0043112 号	2,961.00	16,641,469.36	13,269,064.64	2,000.00	注 1
本公司	中信银行股份有限公司绍兴上虞支行	本公司	浙（2018）绍兴市上虞区不动产权第 0038105 号	6,030.00	34,489,997.55	20,716,151.41	1,600.00	注 2
本公司	交通银行股份有限公司绍兴上虞支行	安徽兴欣新材料有限公司	皖 2019 东至县不动产权第 0000154	4,912.00	40,516,331.27	25,613,279.90	2,800.00	注 3
小计				13,902.00	91,647,798.18	59,598,495.95	6,400.00	

注 1：2018 年 9 月 29 日，绍兴兴欣新材料股份有限公司与交通银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了以浙（2018）绍兴市上虞区不动产权第 0043112 号为抵押物，编号为 20180195 的《抵押合同》，抵押担保的最高债权额为 2,961.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下未到期借款提供抵押担保：

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 2,000.00 万元（期限为 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 7 日），合同编号为《20185038》的短期借款提供抵押担保。

注 2：2018 年 11 月 28 日，绍兴兴欣新材料股份有限公司与中信银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了以浙（2018）绍兴市上虞区不动产权第 0038105 号为抵押物，编号为 2018 信杭绍虞银最抵字第 811088157355a 号的《抵押合同》，抵押担保的最高债权额为 6,030.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下未到期借款提供抵押担保：

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 1,000.00 万元（期限为 2020 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 8 日），合同编号为《2020 信银杭绍虞贷字第 811088213783 号》的短期借款提供担保。

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 600.00 万元（期限为 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 3 月 16 日），合同编号为《2020 信银杭绍虞贷字第 811088231229 号》的短期借款提供担保。

注 3：2020 年 1 月 9 日，安徽兴欣新材料有限公司与交通银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了以皖（2019）东至县不动产权第 0000154 号为抵押物，编号为 20185029 的《抵押合同》，抵押担保的最高债权额为 4,912.00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下未到期借款提供抵押担保：

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 1,000.00 万元（期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日），合同编号为 20185034 的《流动资金贷款合同》形成的长期借款提供抵押担保。

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 1,000.00 万元（期限为 2020 年 2 月 21 日至 2023 年 2 月 21 日），合同编号为 20185029 的《流动资金贷款合同》形成的长期借款提供抵押担保。

为绍兴兴欣新材料股份有限公司 800.00 万元（期限为 2020 年 3 月 6 日至 2023 年 3 月 6 日），合同编号为 20185032 的《流动资金贷款合同》形成的长期借款提供抵押担保。

2、 质押资产情况

（1）截止 2020 年 6 月 30 日，公司有 109,594.61 元保证金用于开具承兑汇票。

(二) 或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,350,000.00	22,131,155.27	18,066,277.65
合计		2,350,000.00	22,131,155.27	18,066,277.65

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,350,000.00	5,300,000.00	1,602,000.00
合计		2,350,000.00	5,300,000.00	1,602,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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					21,762,940.17	16,401,155.27	20,150,658.02	10,954,345.90
合计					21,762,940.17	16,401,155.27	20,150,658.02	10,954,345.90

4、 本报告期期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	40,945,949.64	41,483,059.06	40,428,190.05	47,995,691.74
1 至 2 年	14,205,789.00	19,855,442.40	19,401,397.55	1,716.00
2 至 3 年	24,657,101.56	10,690,577.98		
3 至 4 年				
4 至 5 年				8,210.95
5 年以上	28,150.95	42,545.95	42,545.95	34,335.00
小计	79,836,991.15	72,071,625.39	59,872,133.55	48,039,953.69
减：坏账准备	1,557,143.13	1,441,134.29	1,239,455.25	1,280,229.95
合计	78,279,848.02	70,630,491.10	58,632,678.30	46,759,723.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,836,991.15	100.00	1,557,143.13	1.95	78,279,848.02
其中：合并关联方组合	49,228,996.56	61.66			49,228,996.56
账龄组合	30,607,994.59	38.34	1,557,143.13	5.09	29,050,851.46
合计	79,836,991.15	100.00	1,557,143.13		78,279,848.02

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,071,625.39	100.00	1,441,134.29	2.00	70,630,491.10
其中：合并关联方组合	44,060,998.98	61.14			44,060,998.98
账龄组合	28,010,626.41	38.86	1,441,134.29	5.14	26,569,492.12
合计	72,071,625.39	100.00	1,441,134.29		70,630,491.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其中：合并关联方组合	49,228,996.56			44,060,998.98		
账龄组合	30,607,994.59	1,557,143.13	5.09	28,010,626.41	1,441,134.29	5.14
合计	79,836,991.15	1,557,143.13		72,071,625.39	1,441,134.29	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,872,133.55	100.00	1,239,455.25	2.07	58,632,678.30
组合一（合并关联方）	35,891,517.56	59.95			35,891,517.56
组合二（账龄）	23,980,615.99	40.05	1,239,455.25	5.17	22,741,160.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,872,133.55	100.00	1,239,455.25		58,632,678.30

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,039,953.69	100.00	1,280,229.95	2.66	46,759,723.74
组合一（合并关联方）	23,212,600.00	48.32			23,212,600.00
组合二（账龄）	24,827,353.69	51.68	1,280,229.95	5.16	23,547,123.74

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,039,953.69	100.00	1,280,229.95		46,759,723.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,937,954.05	1,196,897.70	5.00	24,783,091.74	1,239,154.59	5.00
1 至 2 年	115.99	11.60	10.00	1,716.00	171.60	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				8,210.95	6,568.76	80.00
5 年以上	42,545.95	42,545.95	100.00	34,335.00	34,335.00	100.00
合计	23,980,615.99	1,239,455.25		24,827,353.69	1,280,229.95	

组合中，合并关联方组合的应收账款：

合并关联方	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
安徽兴欣新材料有限公司	35,891,517.56			23,212,600.00		
合计	35,891,517.56			23,212,600.00		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,333,526.17		53,296.22		1,280,229.95
合计	1,333,526.17		53,296.22		1,280,229.95

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,280,229.95		40,774.70		1,239,455.25
合计	1,280,229.95		40,774.70		1,239,455.25

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,239,455.25		1,239,455.25	201,679.04			1,441,134.29
合计	1,239,455.25		1,239,455.25	201,679.04			1,441,134.29

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,441,134.29		1,441,134.29	130,403.84		14,395.00	1,557,143.13
合计	1,441,134.29		1,441,134.29	130,403.84		14,395.00	1,557,143.13

4、 本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
实际核销的应收账款	14,395.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽兴欣新材料有限公司	49,228,996.56	61.66	

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
MSN PHARMACHEM PVT. LTD	3,480,777.77	4.36	174,038.89
AARTI DRUGS LIMITED	2,618,678.73	3.28	130,933.94
上饶京新药业有限公司	2,369,274.20	2.97	118,463.71
NOURYON FUNCTIONAL CHEMICALS AB	2,303,939.74	2.89	115,196.99
合计	60,001,667.00	75.16	538,633.52

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽兴欣新材料有限公司	44,060,998.98	61.14	
上饶京新药业有限公司	2,274,596.57	3.16	113,729.83
AARTI DRUGS LIMITED	2,100,052.46	2.91	105,002.62
四川东进电子材料科技有限公司	1,984,000.00	2.75	99,200.00
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	1,945,600.00	2.70	97,280.00
合计	52,365,248.01	72.66	415,212.45

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽兴欣新材料有限公司	35,891,517.56	59.95	
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	5,791,200.00	9.67	289,560.00
AARTI DRUGS LIMITED	3,035,778.67	5.07	151,788.93
CATAPHARMA CHEMICALS PVT LTD	1,899,239.61	3.17	94,961.98
上饶京新药业有限公司	1,730,958.86	2.89	86,547.94
合计	48,348,694.70	80.75	622,858.85

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽菱化精细化工有限公司	23,212,600.00	48.32	
福州东进世美肯科技有限公司	2,291,040.00	4.77	114,552.00
上虞京新药业有限公司	2,042,433.30	4.25	102,121.67

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司	1,997,850.00	4.16	99,892.50
上饶京新药业有限公司	1,964,487.86	4.09	98,224.39
合计	31,508,411.16	65.59	414,790.56

6、 本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	26,933,210.08	24,150,979.98
合计	26,933,210.08	24,150,979.98

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	16,831,155.27	109,192,823.63	101,872,998.92		24,150,979.98	
合计	16,831,155.27	109,192,823.63	101,872,998.92		24,150,979.98	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	24,150,979.98	59,173,674.01	56,391,443.91		26,933,210.08	
合计	24,150,979.98	59,173,674.01	56,391,443.91		26,933,210.08	

3、 应收款项融资期末余额中无已质押的银行承兑票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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
银行承兑汇票	22,322,411.28	19,649,611.19	26,944,656.21	20,153,730.00
合计	22,322,411.28	19,649,611.19	26,944,656.21	20,153,730.00

5、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	27,066,951.65	22,104,568.68	19,277,635.25	33,376,447.53
合计	27,066,951.65	22,104,568.68	19,277,635.25	33,376,447.53

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	7,001,878.07	21,348,889.80	19,156,328.29	33,102,972.80
1 至 2 年	20,045,467.48	700,000.00	180,000.00	185,000.00
2 至 3 年		180,000.00		100,000.00
3 至 4 年	180,000.00			40,000.00
4 至 5 年				150,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	7,000.00	19,000.00
小计	27,229,345.55	22,230,889.80	19,343,328.29	33,596,972.80
减：坏账准备	162,393.90	126,321.12	65,693.04	220,525.27
合计	27,066,951.65	22,104,568.68	19,277,635.25	33,376,447.53

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,229,345.55	100.00	162,393.90	0.60	27,066,951.65
其中：关联方组合	26,342,467.48	96.74			26,342,467.48
账龄组合	886,878.07	3.26	162,393.90	18.31	724,484.17
合计	27,229,345.55	100.00	162,393.90		27,066,951.65

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,230,889.80	100.00	126,321.12	0.57	22,104,568.68
其中：关联方组合	21,342,467.48	96.00			21,342,467.48
账龄组合	888,422.32	4.00	126,321.12	14.22	762,101.20
合计	22,230,889.80	100.00	126,321.12		22,104,568.68

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	26,342,467.48			21,342,467.48		
账龄组合	886,878.07	162,393.90	18.31	888,422.32	126,321.12	14.22
合计	27,229,345.55	162,393.90		22,230,889.80	126,321.12	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,343,328.29	100.00	65,693.04	0.34	19,277,635.25
组合一（合并关联方）	18,342,467.48	94.83			18,342,467.48
组合二（账龄）	1,000,860.81	5.17	65,693.04	6.56	935,167.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	19,343,328.29	100.00	65,693.04		19,277,635.25

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,596,972.80	100.00	220,525.27	0.66	33,376,447.53
组合一（合并关联方）	32,842,467.48	97.75			32,842,467.48
组合二（账龄）	754,505.32	2.25	220,525.27	29.23	533,980.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	33,596,972.80	100.00	220,525.27		33,376,447.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	813,860.81	40,693.04	5.00	260,505.32	13,025.27	5.00
1 至 2 年	180,000.00	18,000.00	10.00	185,000.00	18,500.00	10.00
2 至 3 年				100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年				40,000.00	20,000.00	50.00
4 至 5 年				150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	1,000,860.81	65,693.04		754,505.32	220,525.27	

组合中，合并关联方组合的其他应收款项：

合并关联方	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
安徽兴欣新材料有限公司	18,342,467.48			32,842,467.48		
合计	18,342,467.48			32,842,467.48		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	65,693.04			65,693.04
2019.1.1 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	60,628.08			60,628.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	126,321.12			126,321.12

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	126,321.12			126,321.12
2019.12.31 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	36,072.78			36,072.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	162,393.90			162,393.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	19,343,328.29			19,343,328.29
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,887,561.51			2,887,561.51
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	22,230,889.80			22,230,889.80

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	22,230,889.80			22,230,889.80
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,998,455.75			4,998,455.75
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	27,229,345.55			27,229,345.55

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,383,837.68		1,163,312.41		220,525.27
合计	1,383,837.68		1,163,312.41		220,525.27

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	220,525.27		154,832.23		65,693.04
合计	220,525.27		154,832.23		65,693.04

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	65,693.04		65,693.04	60,628.08			126,321.12
合计	65,693.04		65,693.04	60,628.08			126,321.12

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	126,321.12	36,072.78			162,393.90
合计	126,321.12	36,072.78			162,393.90

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并关联单位往来	26,342,467.48	21,342,467.48	18,342,467.48	32,842,467.48
保证金	885,000.00	885,000.00	882,000.00	182,000.00
个人往来		2,874.00	25,000.00	572,000.00
其他	1,878.07	548.32	93,860.81	505.32
合计	27,229,345.55	22,230,889.80	19,343,328.29	33,596,972.80

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	合并关联方往来	26,342,467.48	1-2 年	96.74	

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1-2 年	2.57	70,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	0.37	50,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	0.29	40,000.00
徐立锋	保证金	3,000.00	1-2 年	0.01	300.00
合计		27,225,467.48		99.98	160,300.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	合并关联方往来	21,342,467.48	1 年以内	96.00	
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1-2 年	3.15	70,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.45	30,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	0.36	24,000.00
徐立锋	保证金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
合计		22,225,467.48		99.97	124,150.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	合并关联方往来	18,342,467.48	1 年以内	94.83	
国土资源局上虞区分局	保证金	700,000.00	1 年以内	3.62	35,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.52	10,000.00
中国太平洋财产保险股份有限公司上虞分公司	其他	92,348.06	1 年以内	0.48	4,617.40
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	0.41	8,000.00
合计		19,314,815.54		99.86	57,617.40

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽菱化精细化工有限公司	合并关联方往来	32,842,467.48	1 年以内	97.75	
浙江春晖固废处理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.30	5,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.24	4,000.00
赵儒军	个人往来	80,000.00	4-5 年	0.24	40,000.00
王光阳	个人往来	80,000.00	1-2 年	0.24	8,000.00
合计		33,182,467.48		98.77	57,000.00

（8）本报告期期末无涉及政府补助的其他应收款

（9）本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（10）本报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
绍兴上虞东兴化工有限公司	15,500,000.00		15,500,000.00			
合计	32,500,000.00		15,500,000.00	17,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合计	17,000,000.00			17,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合计	17,000,000.00			17,000,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽兴欣新材料有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合计	17,000,000.00			17,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,786,380.47	114,483,523.57	297,424,941.82	171,798,504.71	278,812,641.33	170,195,441.64	251,510,609.86	165,000,722.96
其他业务	178,837.18	1,631.80	59,653.09	3,263.80	104,805.79		87,158.13	
合计	169,965,217.65	114,485,155.37	297,484,594.91	171,801,768.51	278,917,447.12	170,195,441.64	251,597,767.99	165,000,722.96

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	169,786,380.47	297,424,941.82	278,812,641.33	251,510,609.86
其中：哌嗪系列产品	138,568,612.54	236,746,618.43	211,377,731.07	206,100,838.11
酰胺系列产品	11,356,727.19	32,135,010.14	28,759,550.54	8,164,081.16
氢钠产品	4,744,736.11	9,249,085.96	12,381,100.37	22,802,186.55
其他	15,116,304.63	19,294,227.29	26,294,259.35	14,443,504.04
其他业务收入	178,837.18	59,653.09	104,805.79	87,158.13
其中：废品销售	178,837.18	59,653.09	104,805.79	87,158.13
合计	169,965,217.65	297,484,594.91	278,917,447.12	251,597,767.99

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年 1-6 月
商品类型：	
化学制品收入	169,786,380.47
废品收入	178,837.18
合计	169,965,217.65
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	169,965,217.65
在某一时段内确认	
合计	169,965,217.65

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-139,356.58	72,805.51	-309,012.41	191,191.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,631,134.73	3,968,993.91	6,874,294.42	3,623,835.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				-38,147.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,950.00	-262,095.24	-257,157.37	-221,768.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		29,577.22			
小计	1,233,828.15	3,809,281.40	6,308,124.64	3,555,111.15	
所得税影响额	-121,982.70	-527,516.35	-981,341.55	-536,803.15	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	1,111,845.45	3,281,765.05	5,326,783.09	3,018,308.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.36	0.36

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.63	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.17	0.86	0.86

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.19	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.24	0.85	0.85

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.21		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.53		

绍兴兴欣新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年九月十五日

仅限用于绍兴兴欣新材料股份有限公司创业板申报材料

姓名 Full name 李惠丰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-10-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 620422197410060020



证书编号：620100010453
No. of Certificate

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

发证日期：2004 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

仅限用于绍兴兴欣新材料股份有限公司创业板申报材料

310000062323

证书编号：
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇〇九 年 九 月 二十八 日
/y /m /d

姓名 Full name 邓红玉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-08-13
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330824198108133911



4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2019 01 01

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2020 01 01

7

3-2-1-155

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-156

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202008170066

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 08 月 17 日

3-2-1-157

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制