

江苏安凯特科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）02613 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）02613 号

江苏安凯特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏安凯特科技股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏安凯特科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的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，我们独立于江苏安凯特科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1、事项描述

如附注“五、财务报表主要项目注释”30 所示，江苏安凯特科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月，分别实现营业收入 12,523.00 万元、17,436.24 万元、26,245.16 万元及 9,083.97 万元，由于收入是江苏安凯特科技股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将江苏安凯特科技股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；
- （2）了解行业政策、市场环境对公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合

同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收或验收记录、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合江苏安凯特科技股份有限公司收入确认的会计政策；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、实地走访等程序，以评价收入确认的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏安凯特科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏安凯特科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对江苏安凯特科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏安凯特科技股份有限公司不能持续经营。

(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。

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。

本页无正文，为《江苏安凯特科技股份有限公司财务报表审计报告》（天衡审字（2020）02613 号）
之签章页



2020 年 08 月 14 日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

夏先锋



中国注册会计师：

樊略



资产负债表

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	42,946,450.77	18,523,600.01	49,372,240.48	33,430,715.87
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	五、2	-	83,923.00	29,596,581.10	7,614,379.82
应收账款	五、3	57,346,321.16	75,448,773.15	64,373,246.89	46,126,653.38
应收账款融资	五、4	30,623,086.44	38,802,716.04	-	-
预付款项	五、5	13,170,969.48	3,003,592.09	8,235,494.57	2,163,917.26
其他应收款	五、6	8,684,583.27	10,866,875.13	1,784,695.96	734,738.21
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	108,512,782.83	101,308,635.26	74,582,422.24	46,459,529.94
合同资产	五、8	12,193,940.17	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、9	1,426,415.10	954,716.98	471,698.11	-
流动资产合计		274,904,549.22	248,992,831.66	228,416,379.35	136,529,934.48
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、10	25,545,064.71	24,656,186.59	20,240,932.05	20,283,474.25
在建工程	五、11	46,165.10	962,794.63	373,041.11	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五、12	30,047,427.90	4,365,398.07	3,483,304.72	3,066,441.73
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、13	133,752.69	161,742.21	183,300.00	230,100.00
递延所得税资产	五、14	1,383,457.87	1,427,563.55	1,102,012.54	979,909.83
其他非流动资产	五、15	1,445,400.00	19,765,568.00	548,689.12	299,689.12
非流动资产合计		58,601,268.27	51,339,253.05	25,931,279.54	24,859,614.93
资产总计		333,505,817.49	300,332,084.71	254,347,658.89	161,389,549.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	-	-	-	9,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、17	2,777,820.98	-	-	-
应付账款	五、18	19,988,522.66	20,074,537.59	17,755,009.57	11,448,856.57
预收款项	五、19	-	11,620,627.05	8,075,642.96	13,294,640.21
合同负债	五、20	33,073,395.63	-	-	-
应付职工薪酬	五、21	3,591,169.73	4,688,921.32	3,158,530.05	2,348,003.67
应交税费	五、22	5,027,164.23	3,277,673.75	1,738,967.98	1,208,031.83
其他应付款	五、23	50,000.00	212,000.01	765,196.42	628,316.71
其中：应付利息		-	-	-	15,911.50
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、24	3,811,577.34	-	-	-
流动负债合计		68,319,650.57	39,873,759.72	31,493,346.98	37,927,848.99
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、25	17,264.46	299,153.67	169,538.66	120,101.20
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		17,264.46	299,153.67	169,538.66	120,101.20
负债合计		68,336,915.03	40,172,913.39	31,662,885.64	38,047,950.19
所有者权益：					
股本	五、26	63,600,000.00	63,600,000.00	42,400,000.00	28,350,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、27	63,828,232.82	63,828,232.82	85,028,232.82	54,092,232.82
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、28	18,248,693.84	18,248,693.84	11,215,254.03	5,779,536.63
未分配利润	五、29	119,491,975.80	114,482,244.66	84,041,286.40	35,119,829.77
所有者权益合计		265,168,902.46	260,159,171.32	222,684,773.25	123,341,599.22
负债和所有者权益总计		333,505,817.49	300,332,084.71	254,347,658.89	161,389,549.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	五、30	90,839,710.56	262,451,552.70	174,362,435.05	125,230,028.42
减：营业成本	五、30	53,451,662.62	149,976,995.93	87,672,004.44	61,546,376.37
税金及附加	五、31	872,023.45	1,437,512.91	1,251,612.36	1,243,894.30
销售费用	五、32	3,651,271.48	9,071,970.09	7,298,943.56	5,678,551.52
管理费用	五、33	4,196,632.04	8,703,979.91	6,520,111.39	12,082,266.64
研发费用	五、34	5,291,444.36	10,886,736.89	8,190,404.91	6,681,400.87
财务费用	五、35	-8,420.51	-512,354.51	-7,913.47	1,178,938.57
其中：利息费用		-	-	101,183.90	429,415.64
利息收入		18,474.41	61,616.97	34,457.72	18,088.97
加：其他收益	五、36	210,997.29	687,350.44	79,000.00	169,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	147,656.44	270,161.02	354,879.40	28,041.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	218,342.84	-1,985,318.24	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-344,997.42	-309,386.85	-854,325.63	-1,950,255.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	25,043.31	-13,714.27	-6,328.92	-109,325.82
二、营业利润（损失以“-”号填列）		23,642,139.58	81,535,803.58	63,010,496.71	34,956,061.21
加：营业外收入	五、41	299,550.19	1,764.05	250,249.74	1,111,829.57
减：营业外支出	五、42	20,000.00	-	-	2,264.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,921,689.77	81,537,567.63	63,260,746.45	36,065,626.15
减：所得税费用	五、43	3,011,958.63	11,203,169.56	8,903,572.42	5,723,691.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,909,731.14	70,334,398.07	54,357,174.03	30,341,934.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,909,731.14	70,334,398.07	54,357,174.03	30,341,934.44
（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		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
六、综合收益总额		20,909,731.14	70,334,398.07	54,357,174.03	30,341,934.44
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.33	1.11	0.89	0.54
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		113,713,624.04	175,622,725.48	95,209,086.80	91,673,140.71
收到的税费返还		1,475,785.97	5,770,816.36	1,139,293.51	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,061,761.02	1,212,385.19	363,707.46	1,499,236.94
现金流入小计		118,251,171.03	182,605,927.03	96,712,087.77	93,172,377.65
购买商品、接受劳务支付的现金		48,159,231.92	102,071,398.05	80,878,259.87	39,076,268.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,965,502.01	17,000,139.24	11,039,578.00	10,302,621.51
支付的各项税费		7,308,686.01	15,454,789.49	12,402,650.32	11,952,602.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	6,495,140.03	22,662,193.95	11,257,125.93	6,856,547.12
现金流出小计		71,928,559.97	157,188,520.73	115,577,614.12	68,188,038.74
经营活动产生的现金流量净额		46,322,611.06	25,417,406.30	-18,865,526.35	24,984,338.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		31,120,000.00	60,140,000.00	46,000,000.00	8,390,000.00
取得投资收益收到的现金		147,656.44	270,161.02	354,879.40	28,041.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,823.01	14,395.41	7,590.47	36,799.51
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		-	-	-	-
现金流入小计		31,307,479.45	60,424,556.43	46,362,469.87	8,454,841.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,212,022.25	24,236,940.41	2,142,129.08	1,407,585.18
投资支付的现金		31,120,000.00	60,140,000.00	46,000,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		40,332,022.25	84,376,940.41	48,142,129.08	6,907,585.18
投资活动产生的现金流量净额		-9,024,542.80	-23,952,383.98	-1,779,659.21	1,547,256.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	44,986,000.00	15,684,981.13
取得借款收到的现金		-	-	-	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	-	44,986,000.00	24,684,981.13
偿还债务支付的现金		-	-	9,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,900,000.00	32,860,000.00	117,095.40	17,318,343.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		15,900,000.00	32,860,000.00	9,117,095.40	22,318,343.86
筹资活动产生的现金流量净额		-15,900,000.00	-32,860,000.00	35,868,904.60	2,366,637.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		82,035.71	570,130.94	176,328.94	-714,301.22
五、现金及现金等价物净增加额		21,480,103.97	-30,824,846.74	15,400,047.98	28,183,931.21
加：期初现金及现金等价物余额		17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27	5,096,498.06
六、期末现金及现金等价物净余额		39,335,734.48	17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										
	股本(实收资本)	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	其 他
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,600,000.00				63,828,232.82	-		-	18,248,693.84	114,482,244.66	-
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年期初余额	63,600,000.00				63,828,232.82	-		-	18,248,693.84	114,482,244.66	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,009,731.14	5,009,731.14
（一）综合收益总额										20,909,731.14	20,909,731.14
（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										-15,900,000.00	-15,900,000.00
1、提取盈余公积										-15,900,000.00	-15,900,000.00
2、对所有者的分配										-15,900,000.00	-15,900,000.00
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	63,600,000.00				63,828,232.82				18,248,693.84	119,491,975.80	265,168,902.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本(实收资本)	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,400,000.00	-	-	-	85,028,232.82	-	-	-	11,215,254.03	84,041,286.40	-	222,684,773.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
二、本年期初余额	42,400,000.00				85,028,232.82	-		-	11,215,254.03	84,041,286.40	-	222,684,773.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00				-21,200,000.00	-		-	7,033,439.81	30,440,958.26	-	37,474,398.07
（一）综合收益总额										70,334,398.07		70,334,398.07
（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	-							-	7,033,439.81	-39,893,439.81	-	-32,860,000.00
1、提取盈余公积									7,033,439.81	-7,033,439.81		-
2、对所有者的分配									-	-32,860,000.00		-32,860,000.00
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	21,200,000.00				-21,200,000.00	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	21,200,000.00				-21,200,000.00							-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-
5、其他综合收益结转留存收益												-
（五）专项储备												-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	63,600,000.00				63,828,232.82	-		-	18,248,693.84	114,482,244.66	-	260,159,171.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本(实收资本)	其他权益工具			2018 年度							所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	
一、上年年末余额	28,350,000.00	-	-	-	54,092,232.82	-	-	-	5,779,536.63	35,119,829.77	-	123,341,599.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
二、本期年初余额	28,350,000.00				54,092,232.82	-		-	5,779,536.63	35,119,829.77	-	123,341,599.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,050,000.00				30,936,000.00	-		-	5,435,717.40	48,921,456.63	-	99,343,174.03
（一）综合收益总额										54,357,174.03		54,357,174.03
（二）所有者投入和减少资本	2,710,000.00				42,276,000.00	-		-	-	-	-	44,986,000.00
1、所有者投入的普通股	2,710,000.00				42,276,000.00							44,986,000.00
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	-							-	5,435,717.40	-5,435,717.40	-	-
1、提取盈余公积									5,435,717.40	-5,435,717.40		-
2、对所有者的分配												-
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	11,340,000.00				-11,340,000.00	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	11,340,000.00				-11,340,000.00							-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-
5、其他综合收益结转留存收益												-
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	42,400,000.00				85,028,232.82	-		-	11,215,254.03	84,041,286.40	-	222,684,773.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

7

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏安凯特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度										
	股本(实收资本)	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	其 他
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,120,000.00	-	-	-	39,877,251.69	-	-	-	2,745,343.19	24,708,088.77	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	21,120,000.00				39,877,251.69	-		-	2,745,343.19	24,708,088.77	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,230,000.00				14,214,981.13	-		-	3,034,193.44	10,411,741.00	-
（一）综合收益总额										30,341,934.44	
（二）所有者投入和减少资本	1,950,000.00				19,494,981.13	-		-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	1,950,000.00				13,734,981.13						
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					5,760,000.00						
4、其他											
（三）利润分配	-							-	3,034,193.44	-19,930,193.44	-
1、提取盈余公积									3,034,193.44	-3,034,193.44	
2、对所有者的分配										-16,896,000.00	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	5,280,000.00				-5,280,000.00			-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	5,280,000.00				-5,280,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	28,350,000.00				54,092,232.82	-		-	5,779,536.63	35,119,829.77	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：

江苏安凯特科技股份有限公司
财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏安凯特科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由“江阴安凯特电化学设备有限公司”依法整体变更设立的股份有限公司。

2002年10月14日, 江阴安凯特电化学设备有限公司(以下简称“有限公司”)召开股东会, 同意有限公司设立。有限公司由苏雪凤和徐富兴共同出资设立, 注册资金为300.00万元, 全部为货币出资。其中苏雪凤出资180.00万元, 占有限公司注册资本的60.00%; 徐富兴出资120.00万元, 占有限公司注册资本40.00%。本次出资于2002年10月15日经无锡宜信会计师事务所有限公司锡会师报验字(2002)第0516号《验资报告》验证。2002年10月17日, 无锡市江阴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 3202812120027)。

2010年12月9日, 根据有限公司股东会决议, 原股东徐富兴转让其持有有限公司40%的股权给徐文新; 有限公司新增注册资本700.00万元。增资后, 有限公司注册资本为1,000.00万元, 其中徐文新出资600.00万元, 占有限公司注册资本的60.00%; 苏雪凤出资400.00万元, 占有限公司注册资本的40.00%。本次增资于2010年12月9日经江阴暨阳会计师事务所有限公司暨会验字(2010)第89号《验资报告》验证。2010年12月21日, 无锡市江阴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320281000084477)。

2014年12月1日, 根据有限公司股东会决议, 原股东徐文新转让其持有有限公司30.00%的股权给上海翰昊科技发展有限公司, 原股东苏雪凤转让其持有有限公司40.00%的股权给上海翰昊科技发展有限公司, 转让后, 有限公司注册资本仍为1,000.00万元, 其中上海翰昊科技发展有限公司出资700.00万元, 占有限公司注册资本的70.00%; 徐文新出资300.00万元, 占有限公司注册资本30.00%。2014年12月5日, 无锡市江阴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320281000084477)。

2015年9月30日, 根据有限公司股东会决议, 原股东上海翰昊科技发展有限公司将其持有的有限公司70%股权转让给徐文新和苏雪凤, 股权变更后, 有限公司注册资本仍为1,000.00万, 其中徐文新出资600.00万元, 占有限公司注册资本的60.00%; 苏雪凤出资400.00万元, 占有限公司注

册资本 40.00%。2015 年 10 月 14 日，江阴市市场监督管理局向有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2015 年 10 月 23 日，根据有限公司股东会决议，有限公司新增注册资本 56.00 万元，新增注册资本部分由无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）认缴；同时，原股东苏雪凤转让其持有有限公司 40.00%的股权给徐宇翔。增资后，有限公司注册资本为 1,056.00 万元。其中：徐文新出资 600.00 万元，占有限公司注册资本的 56.82%；徐宇翔出资 400.00 万元，占有限公司注册资本的 37.88%；无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）出资 56.00 万元，占有限公司注册资本的 5.30%。本次增资经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00085 号《验资报告》验证。2015 年 10 月 26 日，江阴市市场监督管理局向有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2015 年 11 月 14 日，有限公司召开股东会，同意将公司组织形式整体变更为股份公司。2015 年 11 月 18 日，公司召开了创立大会暨首次股东大会，同意将有限公司变更设立为股份公司，并以 2015 年 10 月 31 日经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚审（2015）902 号审计报告审定的净资产 60,997,251.69 元出资，按 1:0.3462 比例折合股本 21,120,000.00 元，余额 39,877,251.69 元列入资本公积。2015 年 11 月 13 日，江苏华信资产评估有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，并出具了苏华评报字[2015]第 324 号《资产评估报告》。经评估，截至 2015 年 10 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 8,537.61 万元。本次股本变更已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚验（2015）43 号《验资报告》验证。2015 年 12 月 11 日，无锡市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2015 年 12 月 13 日和 2015 年 12 月 29 日，公司分别召开第一届董事会第二次会议和 2015 年度第一次股东大会，审议批准了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，并委托长城证券股份有限公司作为主办券商向股转公司提交了申报材料。2016 年 5 月 10 日，股转公司出具了《关于同意江苏安凯特科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]3695 号），同意公司股票在股转系统挂牌。2016 年 5 月 27 日，公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让，证券代码为 837590，证券简称为“安凯特”。

2017 年 5 月 4 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币 528.00 万元，均为资本公积-股本溢价转增，股本由人民币 2,112.00 万元增加到人民币 2,640.00 万元，其中：徐文新出资 1,500.00 万元，占公司注册资本的 56.82%；徐宇翔出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 37.88%；无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）出资 140.00 万元，占公司注册资本的 5.30%。本次股本变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2019）00094 号《验资报告》验证。2017

年 6 月 9 日，无锡市工商行政管理局核准了公司本次增加注册资本并换发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2017 年 8 月 5 日，根据公司临时股东大会决议，股东徐文新将其持有公司的 180 万股转让给江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司注册资本仍为 2,640 万。其中：徐文新出资 1,320.00 万元，占公司注册资本的 50.00%；徐宇翔出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 37.88%；无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）出资 140.00 万元，占公司注册资本的 5.30%；江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙）出资 180.00 万元，占公司注册资本的 6.82%。

2017 年 10 月 15 日，根据公司临时股东大会决议，公司新增注册资本 195.00 万元，新增注册资本部分由钦建华等六位自然人以 1,599.00 万元的价格认缴，其中 195 万元计入股本，其余 1,404.00 万元作为股本溢价计入资本公积。增资后，公司股本为 2,835.00 万元。其中：徐文新出资 1,320.00 万元，占公司注册资本的 46.56%；徐宇翔出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 35.27%；无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）出资 140.00 万元，占公司注册资本的 4.94%；江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙）出资 180.00 万元，占公司注册资本的 6.35%；钦建华出资 75.00 万元，占公司注册资本的 2.65%；周薇出资 10.00 万元，占公司注册资本的 0.35%；谭国平出资 60.00 万元，占公司注册资本的 2.12%；杨一苗出资 20.00 万元，占公司注册资本的 0.71%；戴良桥出资 15.00 万元，占公司注册资本的 0.53%；詹吉安出资 15.00 万元，占公司注册资本的 0.53%。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚验（2017）45 号《验资报告》验证。2017 年 12 月 26 日，公司取得股转公司出具的《关于江苏安凯特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]7442 号），确认本次发行股票 195 万股。2018 年 1 月 30 日，无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2018 年 3 月 15 日和 2018 年 3 月 30 日，公司分别召开第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。经公司向股转系统申请，公司于 2018 年 3 月 27 日起暂停转让。2018 年 4 月 3 日，公司收到股转公司出具的《受理通知书》（编号：180413），根据股转公司出具的《关于同意江苏安凯特科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1446 号），同意公司自 2018 年 4 月 23 日起在股转系统终止挂牌。

2018 年 5 月 30 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币 1,134.00 万元，均为资本公积-股本溢价转增，股本由人民币 2,835.00 万元增加到人民币 3,969.00 万元，本次股本变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字验（2018）00086 号《验资报告》验证。2018 年 6 月 14 日，无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2018年6月20日,根据公司临时股东大会决议,公司增加注册资本271万元,由3,969万元增加至4,240万元,折合新增股份271万股,其中:南京新麒创业投资基金合伙企业(有限合伙)以2,498.30万元认购本次新增注册资本150.50万元,折合股份150.50万股,其余计入资本公积;南京东南巨石价值成长股权投资基金(有限合伙)以2,000.30万元认购本次新增注册资本120.50万元,折合股份120.50万股,其余计入资本公积。本次增资增加股本人民币271.00万元,增加资本公积人民币4,227.60万元,各股东均以货币出资。本次增资已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2018)00087号《验资报告》验证。2018年7月17日,无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》(统一社会信用代码:91320281743702265G)。

2019年1月21日,根据公司临时股东大会决议,公司增加注册资本人民币2,120.00万元,均为资本公积-股本溢价转增,股本由人民币4,240.00万元增加到人民币6,360.00万元,本次股本变更已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2019)00095号《验资报告》验证。2019年2月26日,无锡市工商行政管理局核准了公司本次增加注册资本并换发了《营业执照》。

截至2020年06月30日,经过历次增资和股权转让后,公司注册资本出资明细如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
徐文新	2,772.00	43.58%
徐宇翔	2,100.00	33.02%
无锡聚来德投资管理合伙企业(有限合伙)	294.00	4.62%
江阴聚来福投资合伙企业(有限合伙)	378.00	5.94%
钦建华	157.50	2.48%
谭国平	126.00	1.98%
杨一苗	42.00	0.66%
戴良桥	31.50	0.50%
詹吉安	31.50	0.50%
周薇	21.00	0.33%
南京新麒创业投资基金合伙企业(有限合伙)	225.75	3.55%
南京东南巨石价值成长股权投资基金(有限合伙)	180.75	2.84%
合计	6,360.00	100.00%

2、公司注册地址、业务性质等情况

公司营业执照统一社会信用代码为91320281743702265G,住所位于江阴市月城镇工业园区月东路221号。

经营范围为电解槽及其零件的研发、制造、销售、升级改造;电极的研发、制造、销售;节能环保技术、电化学设备的技术开发;工业设计服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国

家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。机械设备租赁(不含融资性租赁)。(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)。

3、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2020 年 08 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 06 月 30 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、5-36 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、10“金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起执行)”及三、11“金融工具(适用于 2017 年度和 2018 年度)”及三、12“应收款项(自 2019 年 1 月 1 日起执行)”及三、13“应收款项(适用于 2017 年度和 2018 年度)”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生月的月初汇率或当日汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、金融工具（适用于 2017 年度和 2018 年度）

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

12、应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应

收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合，本公司按照与划分为账龄组合的应收款项相同的方法计算预期信用损失。

13、应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未减值的，按类似风险组合的应收款项计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内组合	不计提坏账准备

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	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显迹象或客观证据表明发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收

取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

15、存货

（1）公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

18、持有待售资产

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：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法

或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营

企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

21、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50

机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3	5.00	31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

23、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

24、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	按土地使用年限摊销
软件	5-10 年

专有技术	5 年
------	-----

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确

定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入（适用于 2019 年 12 月 31 日之前）

（1）一般原则

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入的实现。

②提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）具体原则

①内销方式：公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点，由客户签收或验收并核对无误后确认收入。

②外销方式：

采用 FOB、CIF、C&F 条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以报关并已装船作为收入确认的时点；

采用 EXW 条款：根据公司销售合同、出库单和报关单，以客户指定承运人上门提货并报关作为收入确认的时点；

采用 DAP(Delivered At Place)条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以将产品运至客户指定收货地点并经客户确认作为收入确认的时点。

32、收入（自 2020 年 01 月 01 日起适用）

（1）一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）具体原则

①内销方式：公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点，由客户签收或验收并核对无误后确认收入。

②外销方式：

采用 FOB、CIF、C&F 条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以报关并已装船作为收入确认的时点；

采用 EXW 条款：根据公司销售合同、出库单和报关单，以客户指定承运人上门提货并报关作为收入确认的时点；

采用 DAP(Delivered At Place)条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以将产品运至客户指定收货地点并经客户确认作为收入确认的时点。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收

益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

34、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

35、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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

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

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

本公司已经按照上述三项规定进行了调整，上述三项规定对本公司无重大影响。

②财务报表列报

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
	2020 年 06 月 30 日/ 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
资产负债表中的“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“固定资产清理”并入“固定资产”列示，“工程物资”并入“在建工程”列示，“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	无	无	无	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期期末余额 628,316.71 元，其中“应付利息”为 15,911.50 元，“应付股利”为 0.00 元
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的“研发费用”重分类至“研发费用”单独列示，在“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调 减 管 理 费 用 5,291,444.36 元， 重分类至研发费用	调 减 管 理 费 用 10,886,736.89 元， 重分类至研发费用	调 减 管 理 费 用 8,190,404.91 元， 重分类至研发费用	调 减 管 理 费 用 6,681,400.87 元， 重分类至研发费用
所有者权益变动表中新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无	无	无

③执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日

起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	29,596,581.10	-28,171,581.10	-	1,425,000.00
应收款项融资	-	28,171,581.10	-	28,171,581.10

④执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

首次执行新收入准则的影响：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 01 月 01 日
资产：				
应收账款	75,448,773.15	-14,539,138.54	-	60,909,634.61
合同资产	-	14,539,138.54	-	14,539,138.54
负债：				
预收款项	11,620,627.05	-11,620,627.05	-	-
合同负债	-	10,329,315.46	-	10,329,315.46
其他流动负债	-	1,291,311.59	-	1,291,311.59

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税：公司于 2015 年 7 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书号码为 GR201532000278，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。

公司于 2018 年 10 月通过高新技术企业资格复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号码为 GR201832000155，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2018 年至 2020 年企业所得税税率为 15%。

(2) 增值税：公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%、13%、16%、17%。根据财政部、国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）文件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物出口退税率调整至 16%，自 2018 年 8 月 1 日出口的货物执行。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%，2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前）公司出口货物劳务适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率 16%征收增值税的，执行调整前的出口退税率 16%，购进时已按调整后 13%税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率 13%。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,440.39	2,440.39	2,240.39	2,330.04
银行存款	39,333,294.09	17,853,190.12	48,678,236.86	33,278,099.23
其他货币资金	3,610,716.29	667,969.50	691,763.23	150,286.60
合 计	42,946,450.77	18,523,600.01	49,372,240.48	33,430,715.87

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,610,716.29	667,969.50	691,763.23	150,286.60

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行保函保证金	435,509.60	667,969.50	691,763.23	150,286.60
银行承兑汇票保证金	3,175,206.69	-	-	-
合 计	3,610,716.29	667,969.50	691,763.23	150,286.60

(3) 截止 2020 年 06 月 30 日，除保证金外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	28,171,581.10	7,614,379.82
商业承兑汇票	-	83,923.00	1,425,000.00	-
合计	-	83,923.00	29,596,581.10	7,614,379.82

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	2020 年 06 月 30 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	88,340.00	100.00	4,417.00	5.00	83,923.00
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	88,340.00	100.00	4,417.00	5.00	83,923.00
合计	88,340.00	100.00	4,417.00	5.00	83,923.00

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	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	29,671,581.10	100.00	75,000.00	0.25	29,596,581.10
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	28,171,581.10	94.94	-	-	28,171,581.10
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	1,500,000.00	5.06	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	29,671,581.10	100.00	75,000.00	0.25	29,596,581.10

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	7,614,379.82	100.00	-	-	7,614,379.82
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	7,614,379.82	100.00	-	-	7,614,379.82
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	7,614,379.82	100.00	-	-	7,614,379.82

按组合计提坏账准备：

名称	2020 年 06 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	88,340.00	4,417.00	5.00
合计	88,340.00	4,417.00	5.00

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	28,171,581.10	-	-
商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合计	29,671,581.10	75,000.00	0.25

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,614,379.82	-	-

商业承兑汇票	-	-	-
合计	7,614,379.82	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,417.00	-	4,417.00	-	-
合计	4,417.00	-	4,417.00	-	-

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	75,000.00	4,417.00	75,000.00	-	4,417.00
合计	75,000.00	4,417.00	75,000.00	-	4,417.00

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	75,000.00	-	-	75,000.00
合计	-	75,000.00	-	-	75,000.00

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(4) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司无已质押的应收票据。

(5) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票。

(6) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	46,326,969.34	65,140,453.12	54,394,433.28	41,735,918.17
1 至 2 年	11,944,167.62	12,602,009.46	13,442,379.46	6,202,239.42
2 至 3 年	5,171,898.86	4,447,068.37	1,200,787.52	1,791,031.28
3 至 4 年	662,658.51	723,911.01	690,806.19	2,167,773.22
4 至 5 年	27,028.00	293,936.19	1,232,153.23	371,697.64
5 年以上	714,298.60	479,442.41	356,052.23	202,979.59

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
小计	64,847,020.93	83,686,820.56	71,316,611.91	52,471,639.32
减：坏账准备	7,500,699.77	8,238,047.41	6,943,365.02	6,344,985.94
合计	57,346,321.16	75,448,773.15	64,373,246.89	46,126,653.38

(2) 分类情况

类别	2020 年 06 月 30 日				
	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	64,847,020.93	100.00	7,500,699.77	11.57	57,346,321.16
其中：账龄分析法组合	64,847,020.93	100.00	7,500,699.77	11.57	57,346,321.16
合计	64,847,020.93	100.00	7,500,699.77	11.57	57,346,321.16

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	83,686,820.56	100.00	8,238,047.41	9.84	75,448,773.15
其中：账龄分析法组合	83,686,820.56	100.00	8,238,047.41	9.84	75,448,773.15
合计	83,686,820.56	100.00	8,238,047.41	9.84	75,448,773.15

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,316,611.91	100.00	6,943,365.02	9.74	64,373,246.89
其中：账龄分析法组合	71,316,611.91	100.00	6,943,365.02	9.74	64,373,246.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	71,316,611.91	100.00	6,943,365.02	9.74	64,373,246.89

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,471,639.32	100.00	6,344,985.94	12.09	46,126,653.38
其中：账龄分析法组合	52,471,639.32	100.00	6,344,985.94	12.09	46,126,653.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	52,471,639.32	100.00	6,344,985.94	12.09	46,126,653.38

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,326,969.34	2,316,348.47	5.00
1 至 2 年	11,944,167.62	1,194,416.76	10.00
2 至 3 年	5,171,898.86	2,585,949.43	50.00
3 至 4 年	662,658.51	662,658.51	100.00
4 至 5 年	27,028.00	27,028.00	100.00
5 年以上	714,298.60	714,298.60	100.00
合计	64,847,020.93	7,500,699.77	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,140,453.12	3,257,022.66	5.00
1 至 2 年	12,602,009.46	1,260,200.95	10.00
2 至 3 年	4,447,068.37	2,223,534.19	50.00
3 至 4 年	723,911.01	723,911.01	100.00
4 至 5 年	293,936.19	293,936.19	100.00
5 年以上	479,442.41	479,442.41	100.00
合计	83,686,820.56	8,238,047.41	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,394,433.28	2,719,721.66	5.00
1 至 2 年	13,442,379.46	1,344,237.95	10.00
2 至 3 年	1,200,787.52	600,393.76	50.00
3 至 4 年	690,806.19	690,806.19	100.00
4 至 5 年	1,232,153.23	1,232,153.23	100.00
5 年以上	356,052.23	356,052.23	100.00
合计	71,316,611.91	6,943,365.02	

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,735,918.17	2,086,795.91	5.00
1 至 2 年	6,202,239.42	620,223.94	10.00
2 至 3 年	1,791,031.28	895,515.64	50.00
3 至 4 年	2,167,773.22	2,167,773.22	100.00
4 至 5 年	371,697.64	371,697.64	100.00
5 年以上	202,979.59	202,979.59	100.00
合计	52,471,639.32	6,344,985.94	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

①2020 年 1-6 月

类别	2019 年 12 月 31 日	新收入准则变化的影响	新收入准则下 2020 年 1	本期变动金额			2020 年 06 月 30 日
				计提	收回或	转销或核销	

			月 1 日余额		转回		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,238,047.41	-765,217.82	7,472,829.59	27,870.18	-	-	7,500,699.77
合计	8,238,047.41	-765,217.82	7,472,829.59	27,870.18	-	-	7,500,699.77

②2019 年度

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化的 影响	新金融工具 准则下 2019 年 1 月 1 日余 额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,943,365.02	-	6,943,365.02	1,548,662.39	-	253,980.00	8,238,047.41
合计	6,943,365.02	-	6,943,365.02	1,548,662.39	-	253,980.00	8,238,047.41

③2018 年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项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	6,344,985.94	688,124.08	-	89,745.00	6,943,365.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,344,985.94	688,124.08	-	89,745.00	6,943,365.02

④2017 年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项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	4,464,527.75	1,933,499.14	-	53,040.95	6,344,985.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,464,527.75	1,933,499.14	-	53,040.95	6,344,985.94

(4) 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	-	253,980.00	89,745.00	53,040.95

报告期本公司无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2020 年 06 月 30 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
山东鲁泰化学有限公司	7,616,880.00	1 年以内	11.79	396,344.00
	31,000.00	2-3 年		

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
湖北兴瑞硅材料有限公司	5,674,400.00	1 年以内	8.75	283,720.00
内蒙古宜化化工有限公司	4,026,617.69	1 年以内	6.43	215,478.14
	141,472.51	1-2 年		
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	3,343,309.28	1 年以内	5.41	183,915.46
	167,500.00	1-2 年		
Dow Deutschland Anlagengesellschaft Mbh	3,256,570.00	1 年以内	5.02	162,828.50
合计	24,257,749.48		37.41	1,242,286.10

②2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南通江山农药化工股份有限公司	11,231,783.47	1 年以内	13.42	561,589.17
Chemetics Inc	5,490,922.02	1 年以内	6.56	274,546.10
山东东岳氟硅材料有限公司	5,034,563.59	1 年以内	6.02	251,728.18
TGV SRAAC LIMITED	4,520,577.60	1 年以内	5.40	226,028.88
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	3,785,123.00	1 年以内	4.72	206,006.15
	167,500.00	1-2 年		
合计	30,230,469.68		36.12	1,519,898.48

③2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
PT.indah kiapulp and paper tbk	5,953,916.32	1 年以内	8.35	297,695.82
山东新龙集团有限公司	5,796,020.82	1 年以内	8.13	289,801.04
山东阳煤恒通化工股份有限公司	5,610,495.00	1 年以内	7.87	280,524.75
内蒙古君正化工有限责任公司	2,189,358.97	1 年以内	7.84	449,467.95
	3,400,000.00	1-2 年		
陕西北元化工集团有限公司	1,651,760.68	1 年以内	6.32	583,718.03
	2,314,250.00	1-2 年		
	539,410.00	2-3 年		
合计	27,455,211.79		38.51	1,901,207.59

④2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	7,981,887.00	1 年以内	15.21	399,094.35
江苏理文化工有限公司	3,728,195.62	1 年以内	10.98	389,878.78
	2,034,689.99	1-2 年		

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
中国石化江汉油田分公司盐化工总厂	4,393,835.00	1 年以内	8.37	219,691.75
山西榆社化工股份有限公司	2,443,950.00	1 年以内	7.31	1,466,665.54
	96,470.00	2-3 年		
	1,296,233.04	3-4 年		
内蒙古君正化工有限责任公司	3,400,000.00	1 年以内	6.48	170,000.00
合计	25,375,260.65		48.35	2,645,330.42

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,623,086.44	38,802,716.04	-	-

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司无已质押的应收款项融资。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日，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：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,539,329.83	-
商业承兑汇票	-	-
合计	16,539,329.83	-

(4) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,140,969.48	99.77	3,003,592.09	100.00
1 至 2 年	30,000.00	0.23	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	13,170,969.48	100.00	3,003,592.09	100.00

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,235,494.57	100.00	2,163,917.26	100.00

1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,235,494.57	100.00	2,163,917.26	100.00

(2) 报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

①2020 年 06 月 30 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
科慕化学(上海)有限公司	6,917,084.78	52.52
苏州杉炬材料科技有限公司	2,422,650.00	18.39
济南诺而达机械设备有限公司	1,450,000.00	11.01
上海芮晨机电设备有限公司	313,800.00	2.38
天津恒钛工贸有限公司	290,360.00	2.20
合计	11,393,894.78	86.51

②2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
苏州杉炬材料科技有限公司	1,911,600.00	63.64
天津恒钛工贸有限公司	290,360.00	9.67
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	237,357.10	7.90
上海浦东国际机场海关	205,271.84	6.83
上海贺利氏工业技术材料有限公司	65,998.80	2.20
合计	2,710,587.74	90.24

③2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
ANGLO PLATINUM MARKETING LIMITED SINGAPORE BRANCH	2,537,553.86	30.81
苏州杉炬材料科技有限公司	2,026,311.60	24.60
THE CHEMOURS CHEMICAL(SHANGHAI)CO.,	1,272,427.67	15.45
西安天力金属复合材料有限公司	520,485.00	6.32
天津恒钛工贸有限公司	510,000.00	6.19
合计	6,866,778.13	83.37

④2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
宝鸡钛业股份有限公司	710,000.00	32.81
中铝沈阳有色金属加工有限公司	450,800.00	20.83
上海贺利氏工业技术材料有限公司	254,650.00	11.77
江阴市青阳汽车运输有限公司	189,189.19	8.74
上海浦东国际机场海关	125,088.74	5.78
合计	1,729,727.93	79.93

6、其他应收款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	8,684,583.27	10,866,875.13	1,784,695.96	734,738.21
合计	8,684,583.27	10,866,875.13	1,784,695.96	734,738.21

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	8,821,429.97	10,908,100.35	1,617,393.33	650,250.75
1至2年	309,972.00	542,377.00	275,747.00	130,000.00
2至3年	50,500.00	32,081.00	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	9,181,901.97	11,482,558.35	1,893,140.33	780,250.75
减：坏账准备	497,318.70	615,683.22	108,444.37	45,512.54
合计	8,684,583.27	10,866,875.13	1,784,695.96	734,738.21

2) 按款项性质分类

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	9,057,998.07	11,358,277.30	1,379,655.65	711,040.00
代扣社保及公积金	123,903.90	124,281.05	81,950.42	69,210.75
应收出口退税款	-	-	431,534.26	-
合计	9,181,901.97	11,482,558.35	1,893,140.33	780,250.75

3) 类别明细情况

类别	2020年06月30日				
	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	9,181,901.97	100.00	497,318.70	5.42	8,684,583.27
合计	9,181,901.97	100.00	497,318.70	5.42	8,684,583.27

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	11,482,558.35	100.00	615,683.22	5.36	10,866,875.13
合计	11,482,558.35	100.00	615,683.22	5.36	10,866,875.13

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,893,140.33	100.00	108,444.37	5.73	1,784,695.96
组合小计	1,893,140.33	100.00	108,444.37	5.73	1,784,695.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,893,140.33	100.00	108,444.37	5.73	1,784,695.96

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	780,250.75	100.00	45,512.54	5.83	734,738.21
组合小计	780,250.75	100.00	45,512.54	5.83	734,738.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	780,250.75	100.00	45,512.54	5.83	734,738.21

4) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,821,429.97	441,071.50	5.00
1 至 2 年	309,972.00	30,997.20	10.00
2 至 3 年	50,500.00	25,250.00	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	9,181,901.97	497,318.70	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,908,100.35	545,405.02	5.00
1 至 2 年	542,377.00	54,237.70	10.00
2 至 3 年	32,081.00	16,040.50	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	11,482,558.35	615,683.22	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,617,393.33	80,869.67	5.00
1至2年	275,747.00	27,574.70	10.00
2至3年	-	-	50.00
3至4年	-	-	100.00
4至5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,893,140.33	108,444.37	

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	650,250.75	32,512.54	5.00
1至2年	130,000.00	13,000.00	10.00
2至3年	-	-	50.00
3至4年	-	-	100.00
4至5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	780,250.75	45,512.54	

6) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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年12月31日余额	545,405.02	70,278.20	-	615,683.22
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-7,998.60	7,998.60	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	96,334.92	22,029.60	-	118,364.52
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年06月30日余额	441,071.50	56,247.20	-	497,318.70

(续上表)

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年1月1日余额	80,869.67	27,574.70	-	108,444.37
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-27,118.85	27,118.85	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	491,654.20	15,584.65	-	507,238.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	545,405.02	70,278.20	-	615,683.22

(续上表)

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	62,931.83	9,719.54
收回或转回坏账准备	-	-

7) 报告期内无核销的其他应收款。

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

①2020 年 06 月 30 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期 末余额
江阴暨南建设开发有限公司	保证金、押金	5,478,500.00	1 年以内	59.67	273,925.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金、押金	2,518,000.00	1 年以内	27.42	125,900.00
山东海科控股有限公司	保证金、押金	330,000.00	1 年以内	3.59	16,500.00
中机国际招标有限公司	保证金、押金	159,972.00	1-2 年	1.74	15,997.20
北京永新环保有限公司达旗分公司	保证金、押金	150,000.00	1-2 年	1.63	15,000.00
合计		8,636,472.00		94.06	447,322.20

②2019 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期 末余额
江阴暨南建设开发有限公司	保证金、押金	4,278,500.00	1 年以内	37.26	213,925.00
青岛市招标中心	保证金、押金	3,550,000.00	1 年以内	30.92	177,500.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金、押金	1,968,000.00	1 年以内	17.14	98,400.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金、押金	400,000.00	1 年以内	3.48	20,000.00
中机国际招标有限公司	保证金、押金	199,500.00	1 年以内	1.74	9,975.00
合计		10,396,000.00		90.54	519,800.00

③2018 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	431,534.26	1 年以内	22.79	21,576.71

东营华泰化工集团有限公司	保证金、押金	200,000.00	1-2 年	10.56	20,000.00
内蒙古亿利化学工业有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	10.56	10,000.00
中机国际招标有限公司	保证金、押金	159,972.00	1 年以内	8.45	7,998.60
北京永新环保有限公司达旗分公司	保证金、押金	151,000.00	1 年以内	7.98	7,550.00
合计		1,142,506.26		60.34	67,125.31

④2017 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
国电诚信招标有限公司	保证金、押金	90,000.00	1 年以内	28.20	17,500.00
	保证金、押金	130,000.00	1-2 年		
东营华泰化工集团有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	25.63	10,000.00
河南中平招标有限公司	保证金、押金	150,500.00	1 年以内	19.29	7,525.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金、押金	140,540.00	1 年以内	18.01	7,027.00
代扣社保及公积金	保证金、押金	69,210.75	1 年以内	8.87	3,460.54
合计		780,250.75		100.00	45,512.54

9) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	2020 年 06 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	50,083,547.30	518,388.53	49,565,158.77	52,602,141.62	310,622.24	52,291,519.38
委托加工物资	232,562.95	-	232,562.95	1,249,399.23		1,249,399.23
在产品	32,858,798.50	-	32,858,798.50	17,597,943.74	-	17,597,943.74
半成品	6,972,394.95	-	6,972,394.95	9,963,551.99		9,963,551.99
库存商品	8,456,385.63	47,594.74	8,408,790.89	9,920,889.13	49,166.84	9,871,722.29
发出商品	10,475,076.77	-	10,475,076.77	10,334,498.63	-	10,334,498.63
合 计	109,078,766.10	565,983.27	108,512,782.83	101,668,424.34	359,789.08	101,308,635.26

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	29,745,036.23	50,402.23	29,694,634.00	19,233,390.59	22,132.51	19,211,258.08
委托加工物资	4,583,878.63	-	4,583,878.63	-	-	-
在产品	13,529,012.13	-	13,529,012.13	5,868,623.65	-	5,868,623.65
半成品	3,653,592.64	-	3,653,592.64	907,884.72	-	907,884.72
库存商品	5,221,251.30	-	5,221,251.30	1,447,187.16	-	1,447,187.16
发出商品	17,900,053.54	-	17,900,053.54	19,024,576.33	-	19,024,576.33
合 计	74,632,824.47	50,402.23	74,582,422.24	46,481,662.45	22,132.51	46,459,529.94

(2) 存货跌价准备

1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	310,622.24	319,686.64	-	-	111,920.35	-	518,388.53
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	49,166.84	25,310.78	-	-	26,882.88	-	47,594.74
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	359,789.08	344,997.42	-	-	138,803.23	-	565,983.27

2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	50,402.23	260,220.01	-	-	-	-	310,622.24
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	49,166.84	-	-	-	-	49,166.84
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	50,402.23	309,386.85	-	-	-	-	359,789.08

3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,132.51	28,269.72	-	-	-	-	50,402.23
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	22,132.51	28,269.72	-	-	-	-	50,402.23

4) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	15,096.15	7,036.36	-	-	-	-	22,132.51
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
半成品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	15,096.15	7,036.36	-	-	-	-	22,132.51

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 期末无用于债务担保的存货。

8、合同资产

项 目	2020 年 06 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	12,835,726.49	641,786.32	12,193,940.17	-	-	-
合 计	12,835,726.49	641,786.32	12,193,940.17	-	-	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

合同资产的账面价值发生变动，系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

合同资产计提减值准备情况：

2020 年 1-6 月

类别	2019 年 12 月 31 日	新收入准则变化的影响	新收入准则下 2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额		2020 年 06 月 30 日
				计提	转入应收账款	
质量保证金	-	765,217.82	765,217.82	92,692.75	216,124.25	641,786.32
合计	-	765,217.82	765,217.82	92,692.75	216,124.25	641,786.32

9、其他流动资产

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
IPO 中介机构费	1,426,415.10	954,716.98	471,698.11	-
合计	1,426,415.10	954,716.98	471,698.11	-

10、固定资产

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	25,545,064.71	24,656,186.59	20,240,932.05	20,283,474.25
固定资产清理	-	-	-	-
合计	25,545,064.71	24,656,186.59	20,240,932.05	20,283,474.25

(1) 固定资产情况**1) 2020 年 1-6 月**

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	19,822,143.30	18,109,917.18	2,736,149.78	1,721,247.89	42,389,458.15
2. 本期增加金额	930,477.65	785,406.18	440,000.00	110,652.22	2,266,536.05
(1) 购置	-	785,406.18	440,000.00	110,652.22	1,336,058.40
(2) 在建工程转入	930,477.65	-	-	-	930,477.65
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	295,594.00	-	295,594.00
(1) 处置或报废	-	-	295,594.00	-	295,594.00
4. 2020 年 06 月 30 日	20,752,620.95	18,895,323.36	2,880,555.78	1,831,900.11	44,360,400.20
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	6,754,829.70	7,092,068.31	2,467,493.18	1,418,880.37	17,733,271.56
2. 本期增加金额	444,930.47	777,481.58	62,752.50	77,713.68	1,362,878.23
(1) 计提	444,930.47	777,481.58	62,752.50	77,713.68	1,362,878.23
3. 本期减少金额	-	-	280,814.30	-	280,814.30
(1) 处置或报废	-	-	280,814.30	-	280,814.30
4. 2020 年 06 月 30 日	7,199,760.17	7,869,549.89	2,249,431.38	1,496,594.05	18,815,335.49
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020 年 06 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 06 月 30 日	13,552,860.78	11,025,773.47	631,124.40	335,306.06	25,545,064.71
2. 2019 年 12 月 31 日	13,067,313.60	11,017,848.87	268,656.60	302,367.52	24,656,186.59

2) 2019 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	18,879,802.82	12,712,205.61	2,736,149.78	1,589,701.76	35,917,859.97

2.本期增加金额	942,340.48	5,677,925.24	-	138,811.09	6,759,076.81
(1)购置	-	5,610,366.10	-	138,811.09	5,749,177.19
(2)在建工程转入	942,340.48	67,559.14	-	-	1,009,899.62
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	280,213.67	-	7,264.96	287,478.63
(1) 处置或报废	-	280,213.67	-	7,264.96	287,478.63
4. 2019 年 12 月 31 日	19,822,143.30	18,109,917.18	2,736,149.78	1,721,247.89	42,389,458.15
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	5,909,066.81	6,092,693.60	2,378,543.21	1,296,624.30	15,676,927.92
2.本期增加金额	845,762.89	1,251,841.95	88,949.97	129,157.78	2,315,712.59
(1)计提	845,762.89	1,251,841.95	88,949.97	129,157.78	2,315,712.59
3.本期减少金额	-	252,467.24	-	6,901.71	259,368.95
(1)处置或报废	-	252,467.24	-	6,901.71	259,368.95
4. 2019 年 12 月 31 日	6,754,829.70	7,092,068.31	2,467,493.18	1,418,880.37	17,733,271.56
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	13,067,313.60	11,017,848.87	268,656.60	302,367.52	24,656,186.59
2. 2018 年 12 月 31 日	12,970,736.01	6,619,512.01	357,606.57	293,077.46	20,240,932.05

3) 2018 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	18,932,949.31	10,862,304.21	2,736,149.78	1,455,025.41	33,986,428.71
2.本期增加金额	8,050.00	1,878,798.84	-	134,676.35	2,021,525.19
(1)购置	-	1,878,798.84	-	134,676.35	2,013,475.19
(2)在建工程转入	8,050.00	-	-	-	8,050.00
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	61,196.49	28,897.44	-	-	90,093.93
(1) 处置或报废	61,196.49	28,897.44	-	-	90,093.93
4. 2018 年 12 月 31 日	18,879,802.82	12,712,205.61	2,736,149.78	1,589,701.76	35,917,859.97
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	5,122,167.44	5,158,008.12	2,255,226.36	1,167,552.54	13,702,954.46
2.本期增加金额	845,036.04	952,723.35	123,316.85	129,071.76	2,050,148.00
(1)计提	845,036.04	952,723.35	123,316.85	129,071.76	2,050,148.00

3.本期减少金额	58,136.67	18,037.87	-	-	76,174.54
(1)处置或报废	58,136.67	18,037.87	-	-	76,174.54
4. 2018 年 12 月 31 日	5,909,066.81	6,092,693.60	2,378,543.21	1,296,624.30	15,676,927.92
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	12,970,736.01	6,619,512.01	357,606.57	293,077.46	20,240,932.05
2. 2017 年 12 月 31 日	13,810,781.87	5,704,296.09	480,923.42	287,472.87	20,283,474.25

4) 2017 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	18,932,949.31	10,073,811.39	2,601,767.69	1,277,425.71	32,885,954.10
2.本期增加金额	-	1,381,941.04	134,382.09	177,599.70	1,693,922.83
(1)购置	-	1,381,941.04	134,382.09	177,599.70	1,693,922.83
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	593,448.22	-	-	593,448.22
(1) 处置或报废	-	593,448.22	-	-	593,448.22
4. 2017 年 12 月 31 日	18,932,949.31	10,862,304.21	2,736,149.78	1,455,025.41	33,986,428.71
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	4,277,450.05	4,753,583.76	2,107,051.84	1,034,010.30	12,172,095.95
2.本期增加金额	844,717.39	851,747.25	148,174.52	133,542.24	1,978,181.40
(1)计提	844,717.39	851,747.25	148,174.52	133,542.24	1,978,181.40
3.本期减少金额	-	447,322.89	-	-	447,322.89
(1)处置或报废	-	447,322.89	-	-	447,322.89
4. 2017 年 12 月 31 日	5,122,167.44	5,158,008.12	2,255,226.36	1,167,552.54	13,702,954.46
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1. 2017 年 12 月 31 日	13,810,781.87	5,704,296.09	480,923.42	287,472.87	20,283,474.25
2. 2016 年 12 月 31 日	14,655,499.26	5,320,227.63	494,715.85	243,415.41	20,713,858.15

(2) 公司报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司固定资产无抵押情况。

(5) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	46,165.10	962,794.63	373,041.11	-
工程物资	-	-	-	-
合计	46,165.10	962,794.63	373,041.11	-

(1) 在建工程情况:

项 目	2020 年 06 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间翻新工程	46,165.10	-	46,165.10	962,794.63	-	962,794.63
自建离子膜电解槽评价装置	-	-	-	-	-	-
合计	46,165.10	-	46,165.10	962,794.63	-	962,794.63

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间翻新工程	305,481.97	-	305,481.97	-	-	-
自建离子膜电解槽评价装置	67,559.14	-	67,559.14	-	-	-
合计	373,041.11	-	373,041.11	-	-	-

(2) 重要在建工程项目变动情况:

1) 2020 年 1-6 月

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	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 年 06 月 30 日
车间翻新工程	2,100,000.00	962,794.63	13,848.12	930,477.65	-	46,165.10
合计	2,100,000.00	962,794.63	13,848.12	930,477.65	-	46,165.10

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间翻新工程	91.76	建设阶段	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

2) 2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
车间翻新工程	2,100,000.00	305,481.97	1,599,653.14	942,340.48	-	962,794.63

自建离子膜电解槽评价装置	67,559.14	67,559.14	-	67,559.14	-	-
合计	2,167,559.14	373,041.11	1,599,653.14	1,009,899.62	-	962,794.63

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间翻新工程	91.10	建设阶段	-	-	-	自筹资金
自建离子膜电解槽评价装置	100.00	完工转入固定资产	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

3) 2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
车间翻新工程	2,100,000.00	-	313,531.97	8,050.00	-	305,481.97
自建离子膜电解槽评价装置	67,559.14	-	67,559.14	-	-	67,559.14
合计	2,167,559.14	-	381,091.11	8,050.00	-	373,041.11

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间翻新工程	14.93	建设阶段	-	-	-	自筹资金
自建离子膜电解槽评价装置	100.00	建设阶段	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

[注] 2017 年度无在建工程增减变动。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	3,770,754.60	1,586,172.18	485,436.90	5,842,363.68
2. 本期增加金额	26,056,136.30	-	-	26,056,136.30
(1) 购置	26,056,136.30	-	-	26,056,136.30
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020 年 06 月 30 日	29,826,890.90	1,586,172.18	485,436.90	31,898,499.98
二、累计摊销				

1. 2019 年 12 月 31 日	1,002,162.79	361,534.21	113,268.61	1,476,965.61
2. 本期增加金额	182,963.48	142,599.30	48,543.69	374,106.47
(1) 计提	182,963.48	142,599.30	48,543.69	374,106.47
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020 年 06 月 30 日	1,185,126.27	504,133.51	161,812.30	1,851,072.08
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020 年 06 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020 年 06 月 30 日	28,641,764.63	1,082,038.67	323,624.60	30,047,427.90
2. 2019 年 12 月 31 日	2,768,591.81	1,224,637.97	372,168.29	4,365,398.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

2) 2019 年度

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	3,770,754.60	332,342.42	485,436.90	4,588,533.92
2. 本期增加金额	-	1,253,829.76	-	1,253,829.76
(1) 购置	-	1,253,829.76	-	1,253,829.76
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	3,770,754.60	1,586,172.18	485,436.90	5,842,363.68
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	926,747.70	162,300.27	16,181.23	1,105,229.20
2. 本期增加金额	75,415.09	199,233.94	97,087.38	371,736.41
(1) 计提	75,415.09	199,233.94	97,087.38	371,736.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,002,162.79	361,534.21	113,268.61	1,476,965.61
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	2,768,591.81	1,224,637.97	372,168.29	4,365,398.07
2. 2018 年 12 月 31 日	2,844,006.90	170,042.15	469,255.67	3,483,304.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

3) 2018 年度

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	3,770,754.60	269,720.84	-	4,040,475.44
2.本期增加金额	-	62,621.58	485,436.90	548,058.48
(1)购置	-	62,621.58	485,436.90	548,058.48
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	3,770,754.60	332,342.42	485,436.90	4,588,533.92
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	851,332.61	122,701.10	-	974,033.71
2.本期增加金额	75,415.09	39,599.17	16,181.23	131,195.49
(1)计提	75,415.09	39,599.17	16,181.23	131,195.49
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	926,747.70	162,300.27	16,181.23	1,105,229.20
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	2,844,006.90	170,042.15	469,255.67	3,483,304.72
2. 2017 年 12 月 31 日	2,919,421.99	147,019.74	-	3,066,441.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

4) 2017 年度

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	3,770,754.60	219,894.02	-	3,990,648.62
2. 本期增加金额	-	49,826.82	-	49,826.82
(1) 购置	-	49,826.82	-	49,826.82
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	3,770,754.60	269,720.84	-	4,040,475.44
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	775,917.51	90,912.54	-	866,830.05
2. 本期增加金额	75,415.10	31,788.56	-	107,203.66
(1) 计提	75,415.10	31,788.56	-	107,203.66
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	851,332.61	122,701.10	-	974,033.71
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	2,919,421.99	147,019.74	-	3,066,441.73
2. 2016 年 12 月 31 日	2,994,837.09	128,981.48	-	3,123,818.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
厂房装修费用	113,100.00	136,500.00	183,300.00	230,100.00
企业工况在线监测物联网服务	20,652.69	25,242.21	-	-
合 计	133,752.69	161,742.21	183,300.00	230,100.00

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

①2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 06 月 30 日
厂房装修费用	136,500.00	-	23,400.00	-	113,100.00
企业工况在线监测物联网服务	25,242.21	-	4,589.52	-	20,652.69
合 计	161,742.21	-	27,989.52	-	133,752.69

②2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
厂房装修费用	183,300.00	-	46,800.00	-	136,500.00
企业工况在线监测物联网服务	-	28,301.89	3,059.68	-	25,242.21
合 计	183,300.00	28,301.89	49,859.68	-	161,742.21

③2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
厂房装修费用	230,100.00	-	46,800.00	-	183,300.00
合 计	230,100.00	-	46,800.00	-	183,300.00

④2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
厂房装修费用	-	234,000.00	3,900.00	-	230,100.00
房屋租赁	37,500.00	120,000.00	157,500.00	-	-
合 计	37,500.00	354,000.00	161,400.00	-	230,100.00

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	8,639,804.79	1,295,970.71	8,858,147.63	1,328,722.14
资产减值准备	565,983.27	84,897.49	359,789.08	53,968.36
预计负债	17,264.46	2,589.67	299,153.67	44,873.05
合 计	9,223,052.52	1,383,457.87	9,517,090.38	1,427,563.55

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	-	-	-	-
资产减值准备	7,177,211.62	1,076,581.74	6,412,630.99	961,894.65
预计负债	169,538.66	25,430.80	120,101.20	18,015.18
合 计	7,346,750.28	1,102,012.54	6,532,732.19	979,909.83

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 无未确认的递延所得税资产。

(4) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、其他非流动资产**(1) 其他非流动资产列示**

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,445,400.00	19,765,568.00	548,689.12	299,689.12
合计	1,445,400.00	19,765,568.00	548,689.12	299,689.12

(2) 期末余额前五名情况**①2020 年 06 月 30 日**

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
用友网络科技有限公司无锡分公司	1,445,400.00	100.00
合计	1,445,400.00	100.00

②2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
江阴市国土资源服务中心	3,940,000.00	19.93
江阴市财政局	15,825,568.00	80.07
合计	19,765,568.00	100.00

③2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
无锡海菲焊接设备有限公司	548,689.12	100.00
合计	548,689.12	100.00

④2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付的长期资产款总额比例 (%)
无锡海菲焊接设备有限公司	299,689.12	100.00
合计	299,689.12	100.00

16、短期借款

借款类别	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押及保证	-	-	-	9,000,000.00
合计	-	-	-	9,000,000.00

17、应付票据

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,777,820.98	-	-	-

截止 2020 年 06 月 30 日，公司无到期未付的应付票据。

18、应付账款

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

应付账款	19,988,522.66	20,074,537.59	17,755,009.57	11,448,856.57
------	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 截止 2020 年 06 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(2) 期末余额前五名的应付账款情况:

①2020 年 06 月 30 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
天津市天浩达商贸有限公司	4,538,935.21	22.71
宝鸡海吉钛镍有限公司	1,847,193.70	9.24
贵研铂业股份有限公司	1,361,600.00	6.81
江阴市特佳特机械设备有限公司	1,088,138.12	5.44
久恩金属制品(昆山)有限公司	859,395.02	4.30
合计	9,695,262.05	48.50

②2019 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
天津市天浩达商贸有限公司	3,085,173.60	15.37
JINGWEI ENGINEERING SDN.BHD.	1,493,818.45	7.44
江阴市通惠机械有限公司	954,435.42	4.75
江阴怡顺机械制造有限公司	889,323.22	4.43
宝鸡海吉钛镍有限公司	821,788.77	4.09
合计	7,244,539.46	36.08

③2018 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
天津市天浩达商贸有限公司	4,510,350.53	25.40
贵研铂业股份有限公司	1,155,172.42	6.51
久恩金属制品(昆山)有限公司	865,331.61	4.87
无锡市康兴钢板网有限责任公司	815,436.17	4.59
扬州友邦镍丝网有限公司	737,391.39	4.15
合计	8,083,682.12	45.52

④2017 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
贵研铂业股份有限公司	1,176,621.58	10.28
无锡市康兴钢板网有限责任公司	1,064,256.31	9.30
江阴丽红玻璃纤维织造有限公司	671,506.36	5.87
常州巨能电力工程有限公司	607,240.66	5.30
沈阳合佳金属材料有限公司	558,268.31	4.88
合计	4,077,893.22	35.63

19、预收款项

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收款项	-	11,620,627.05	8,075,642.96	13,294,640.21
合 计	-	11,620,627.05	8,075,642.96	13,294,640.21

(1) 预收款项账龄列示

账 龄	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	-	-	10,804,885.54	92.98
1 至 2 年	-	-	465,526.51	4.01
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	350,215.00	3.01
合计	-	-	11,620,627.05	100.00

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	7,725,427.96	95.66	12,921,353.59	97.20
1 至 2 年	-	-	31,131.62	0.23
2 至 3 年	8,060.00	0.10	-	-
3 年以上	342,155.00	4.24	342,155.00	2.57
合计	8,075,642.96	100.00	13,294,640.21	100.00

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日, 预收款项余额中无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司无建造合同形成的已完工未结算的资产。

20、合同负债

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商品销售预收款	33,073,395.63	-	-	-
合 计	33,073,395.63	-	-	-

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债, 将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

21、应付职工薪酬**(1) 2020 年 1-6 月情况****①应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,586,124.67	8,764,453.82	9,759,408.76	3,591,169.73
二、离职后福利-设定提存计划	102,796.65	103,296.60	206,093.25	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他	-	-	-	-
合计	4,688,921.32	8,867,750.42	9,965,502.01	3,591,169.73

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,524,321.41	7,632,403.61	8,600,077.77	3,556,647.25
2、职工福利费	-	700,554.04	700,554.04	-
3、社会保险费	61,803.26	232,108.24	259,389.02	34,522.48
其中：医疗保险费	49,840.80	195,780.48	216,051.36	29,569.92
工伤保险费	6,978.38	7,012.32	13,990.70	-
生育保险费	4,984.08	29,315.44	29,346.96	4,952.56
4、住房公积金	-	173,340.00	173,340.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	26,047.93	26,047.93	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,586,124.67	8,764,453.82	9,759,408.76	3,591,169.73

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	99,681.60	100,166.40	199,848.00	-
2、失业保险费	3,115.05	3,130.20	6,245.25	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	102,796.65	103,296.60	206,093.25	-

(2) 2019 年度情况

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,081,873.99	17,489,005.35	15,984,754.67	4,586,124.67
二、离职后福利-设定提存计划	76,656.06	1,041,525.16	1,015,384.57	102,796.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	3,158,530.05	18,530,530.51	17,000,139.24	4,688,921.32

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,038,946.54	15,183,486.42	13,698,111.55	4,524,321.41
2、职工福利费	-	1,248,117.00	1,248,117.00	-
3、社会保险费	42,927.45	627,876.96	609,001.15	61,803.26
其中：医疗保险费	35,379.72	512,124.72	497,663.64	49,840.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	4,403.43	67,527.60	64,952.65	6,978.38
生育保险费	3,144.30	48,224.64	46,384.86	4,984.08
4、住房公积金	-	310,902.00	310,902.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	118,622.97	118,622.97	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,081,873.99	17,489,005.35	15,984,754.67	4,586,124.67

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,690.52	1,011,382.48	986,391.40	99,681.60
2、失业保险费	1,965.54	30,142.68	28,993.17	3,115.05
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	76,656.06	1,041,525.16	1,015,384.57	102,796.65

(3) 2018 年度情况

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,286,346.97	11,065,324.54	10,269,797.52	3,081,873.99
二、离职后福利-设定提存计划	61,656.70	784,779.84	769,780.48	76,656.06
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	2,348,003.67	11,850,104.38	11,039,578.00	3,158,530.05

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,246,149.02	9,620,228.89	8,827,431.37	3,038,946.54
2、职工福利费	-	700,845.78	700,845.78	-
3、社会保险费	40,197.95	442,830.78	440,101.28	42,927.45
其中：医疗保险费	28,458.54	362,104.08	355,182.90	35,379.72
工伤保险费	4,428.39	48,533.70	48,558.66	4,403.43
生育保险费	7,311.02	32,193.00	36,359.72	3,144.30
4、住房公积金	-	224,196.00	224,196.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	77,223.09	77,223.09	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,286,346.97	11,065,324.54	10,269,797.52	3,081,873.99

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,075.82	764,657.28	750,042.58	74,690.52
2、失业保险费	1,580.88	20,122.56	19,737.90	1,965.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	61,656.70	784,779.84	769,780.48	76,656.06

(4) 2017 年度情况

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,858,794.42	10,072,753.24	9,645,200.69	2,286,346.97
二、离职后福利-设定提存计划	50,147.05	664,321.29	652,811.64	61,656.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	1,908,941.47	10,737,074.53	10,298,012.33	2,348,003.67

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,831,464.27	8,380,618.62	7,965,933.87	2,246,149.02
2、职工福利费	-	960,000.88	960,000.88	-
3、社会保险费	27,330.15	376,719.44	363,851.64	40,197.95
其中：医疗保险费	22,566.19	308,663.01	302,770.66	28,458.54
工伤保险费	3,510.29	45,175.33	44,257.23	4,428.39
生育保险费	1,253.67	22,881.10	16,823.75	7,311.02
4、住房公积金	-	191,617.00	191,617.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	163,797.30	163,797.30	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,858,794.42	10,072,753.24	9,645,200.69	2,286,346.97

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,639.70	643,828.30	631,392.18	60,075.82
2、失业保险费	2,507.35	20,492.99	21,419.46	1,580.88
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	50,147.05	664,321.29	652,811.64	61,656.70

22、应交税费

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	3,634,579.51	848,660.95	169,402.34	705,365.73
企业所得税	826,195.86	2,246,917.59	1,453,909.65	307,512.06

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
城市维护建设税	219,942.88	54,683.71	16,538.00	54,582.00
教育费附加	219,942.88	54,683.70	16,538.00	54,582.00
房产税	47,124.70	45,145.79	45,145.79	53,737.74
印花税	8,332.80	11,034.60	15,371.00	10,189.10
城镇土地使用税	13,918.96	16,547.41	22,063.20	22,063.20
其他	57,126.64	-	-	-
合 计	5,027,164.23	3,277,673.75	1,738,967.98	1,208,031.83

23、其他应付款

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		-	-	15,911.50
应付股利		-	-	-
其他应付款	50,000.00	212,000.01	765,196.42	612,405.21
合 计	50,000.00	212,000.01	765,196.42	628,316.71

(1) 应付利息

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	-	15,911.50
合 计	-	-	-	15,911.50

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付费用	50,000.00	212,000.01	765,196.42	612,405.21
合 计	50,000.00	212,000.01	765,196.42	612,405.21

2) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商品销售预收增值 税款	3,811,577.34	-	-	-
合 计	3,811,577.34	-	-	-

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

25、预计负债

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
售后服务费	17,264.46	299,153.67	169,538.66	120,101.20
合 计	17,264.46	299,153.67	169,538.66	120,101.20

26、股本

(1) 股本变动情况

①2020 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,600,000.00	-	-	-	-	-	63,600,000.00

②2019 年度

项目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,400,000.00	-	-	21,200,000.00	-	21,200,000.00	63,600,000.00

③2018 年度

项目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,350,000.00	2,710,000.00	-	11,340,000.00	-	14,050,000.00	42,400,000.00

④2017 年度

项目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,120,000.00	1,950,000.00	-	5,280,000.00	-	7,230,000.00	28,350,000.00

(2) 股东所持股份及持股比例情况

股东名称	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)
徐文新	27,720,000.00	43.58	27,720,000.00	43.58
徐宇翔	21,000,000.00	33.02	21,000,000.00	33.02
无锡聚来德投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,940,000.00	4.62	2,940,000.00	4.62
江阴聚来福投资合伙企业 (有限合伙)	3,780,000.00	5.94	3,780,000.00	5.94
钦建华	1,575,000.00	2.48	1,575,000.00	2.48
周薇	210,000.00	0.33	210,000.00	0.33
谭国平	1,260,000.00	1.98	1,260,000.00	1.98
杨一苗	420,000.00	0.66	420,000.00	0.66
戴良桥	315,000.00	0.50	315,000.00	0.50
詹吉安	315,000.00	0.50	315,000.00	0.50
南京新麒创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,257,500.00	3.55	2,257,500.00	3.55
南京东南巨石价值成长股权投资基金 (有限合伙)	1,807,500.00	2.84	1,807,500.00	2.84
合计	63,600,000.00	100.00	63,600,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股数量(股)	持股比例(%)	持股数量(股)	持股比例(%)
徐文新	18,480,000.00	43.58	13,200,000.00	46.56
徐宇翔	14,000,000.00	33.02	10,000,000.00	35.27
无锡聚来德投资管理合伙企业(有限合伙)	1,960,000.00	4.62	1,400,000.00	4.94
江阴聚来福投资合伙企业(有限合伙)	2,520,000.00	5.94	1,800,000.00	6.35
钦建华	1,050,000.00	2.48	750,000.00	2.65
周薇	140,000.00	0.33	100,000.00	0.35
谭国平	840,000.00	1.98	600,000.00	2.12
杨一苗	280,000.00	0.66	200,000.00	0.71
戴良桥	210,000.00	0.50	150,000.00	0.53
詹吉安	210,000.00	0.50	150,000.00	0.53
南京新麒创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,505,000.00	3.55	-	-
南京东南巨石价值成长股权投资基金(有限合伙)	1,205,000.00	2.84	-	-
合计	42,400,000.00	100.00	28,350,000.00	100.00

(3) 股本形成过程详见本财务报表附注之一.1。

27、资本公积

(1) 分类情况

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股本溢价	63,828,232.82	63,828,232.82	85,028,232.82	54,092,232.82
合 计	63,828,232.82	63,828,232.82	85,028,232.82	54,092,232.82

(2) 资本公积增减变动情况

1) 2020年1-6月

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
股本溢价	63,828,232.82	-	-	63,828,232.82
合 计	63,828,232.82	-	-	63,828,232.82

2) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少[注1]	2019年12月31日
股本溢价	85,028,232.82	-	21,200,000.00	63,828,232.82
合 计	85,028,232.82	-	21,200,000.00	63,828,232.82

3) 2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加[注2]	本期减少[注3]	2018年12月31日
股本溢价	54,092,232.82	42,276,000.00	11,340,000.00	85,028,232.82
合 计	54,092,232.82	42,276,000.00	11,340,000.00	85,028,232.82

4) 2017年度

项 目	2016年12月31日	本期增加[注4]	本期减少[注5]	2017年12月31日
-----	-------------	----------	----------	-------------

股本溢价	39,877,251.69	19,494,981.13	5,280,000.00	54,092,232.82
合 计	39,877,251.69	19,494,981.13	5,280,000.00	54,092,232.82

[注 1] 2019 年 1 月 21 日，根据公司临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 2,120.00 万元，均为资本公积-股本溢价转增，股本由人民币 4,240.00 万元增加到人民币 6,360.00 万元，本次股本变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2019）00095 号《验资报告》验证。2019 年 2 月 26 日，无锡市工商行政管理局核准了公司本次增加注册资本并换发了《营业执照》。

[注 2] 2018 年 6 月 20 日，根据公司临时股东大会决议，公司增加注册资本 271 万元，由 3,969 万元增加至 4,240 万元，折合新增股份 271 万股，其中：南京新麒创业投资基金合伙企业（有限合伙）以 2,498.30 万元认购本次新增注册资本 150.50 万元，折合股份 150.50 万股，其余计入资本公积；南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）以 2,000.30 万元认购本次新增注册资本 120.50 万元，折合股份 120.50 万股，其余计入资本公积。本次增资增加股本人民币 271.00 万元，增加资本公积人民币 4,227.60 万元，各股东均以货币出资。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00087 号《验资报告》验证。2018 年 7 月 17 日，无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

[注 3] 2018 年 5 月 30 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币 1,134.00 万元，均为资本公积-股本溢价转增，股本由人民币 2,835.00 万元增加到人民币 3,969.00 万元，本次股本变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00086 号《验资报告》验证。2018 年 6 月 14 日，无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

[注 4] 2017 年 10 月 15 日，根据公司临时股东大会决议，公司新增注册资本 195.00 万元，新增注册资本部分由钦建华等六位自然人以 1,599.00 万元的价格认缴，其中 195.00 万元计入股本，其余 1,404.00 万元扣除增资发生的顾问费及验资费等 305,018.87 元后，剩余 13,734,981.13 元作为股本溢价计入资本公积。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚验字 [2017]45 号《验资报告》验证。2018 年 1 月 30 日，无锡市行政审批局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

2017 年 8 月 5 日，根据公司临时股东大会决议，股东徐文新将其持有公司的 180 万股以 5 元每股的价格转让给江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙）。该股份支付事项增加资本公积 576.00 万元。

[注 5] 2017 年 5 月 4 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币 528.00 万元，均为资本公积-股本溢价转增，股本由人民币 2,112.00 万元增加到人民币 2,640.00 万元。本次股本变

更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字验（2019）00094号《验资报告》验证。2017年6月9日，无锡市工商行政管理局核准了公司本次增加注册资本并换发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320281743702265G）。

28、盈余公积

（1）分类情况

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
法定盈余公积	18,248,693.84	18,248,693.84	11,215,254.03	5,779,536.63
合 计	18,248,693.84	18,248,693.84	11,215,254.03	5,779,536.63

（2）盈余公积增减变动情况

1) 2020年1-6月

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
法定盈余公积	18,248,693.84	-	-	18,248,693.84
合 计	18,248,693.84	-	-	18,248,693.84

2) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加[注]	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,215,254.03	7,033,439.81	-	18,248,693.84
合 计	11,215,254.03	7,033,439.81	-	18,248,693.84

3) 2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加[注]	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,779,536.63	5,435,717.40	-	11,215,254.03
合 计	5,779,536.63	5,435,717.40	-	11,215,254.03

4) 2017年度

项 目	2016年12月31日	本期增加[注]	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,745,343.19	3,034,193.44	-	5,779,536.63
合 计	2,745,343.19	3,034,193.44	-	5,779,536.63

[注]按公司各年度实现的税后净利润的10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

未分配利润形成过程

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
年初未分配利润	114,482,244.66	84,041,286.40	35,119,829.77	24,708,088.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,909,731.14	70,334,398.07	54,357,174.03	30,341,934.44
减：提取法定盈余公积	-	7,033,439.81	5,435,717.40	3,034,193.44
对股东的分配	15,900,000.00	32,860,000.00	-	16,896,000.00
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	119,491,975.80	114,482,244.66	84,041,286.40	35,119,829.77

30、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,378,229.28	53,316,563.50	261,842,172.84	149,886,423.93
其他业务	461,481.28	135,099.12	609,379.86	90,572.00
合 计	90,839,710.56	53,451,662.62	262,451,552.70	149,976,995.93

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	174,096,460.81	87,638,151.18	125,125,993.35	61,545,100.59
其他业务	265,974.24	33,853.26	104,035.07	1,275.78
合 计	174,362,435.05	87,672,004.44	125,230,028.42	61,546,376.37

(2) 前五名客户的营业收入情况 (按同一控制人合并口径)

序号	客户名称	2020 年 1-6 月	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	南通江山农药化工股份有限公司	8,743,072.57	9.62
2	宜化集团[注 1]	8,072,035.42	8.89
3	Chemetics Inc	5,496,549.62	6.05
4	山东鲁泰化学有限公司	5,316,530.97	5.85
5	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,021,592.90	5.53
	合计	32,649,781.48	35.94

(续上表)

序号	客户名称	2019 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	南通江山农药化工股份有限公司	24,321,430.78	9.27
2	鲁西化工集团[注 2]	19,934,448.80	7.60
3	欧林集团[注 3]	15,597,447.18	5.94
4	山东东岳氟硅材料有限公司	15,242,603.36	5.81
5	山东阳煤恒通化工股份有限公司	15,159,239.44	5.78
	合计	90,255,169.56	34.40

(续上表)

序号	客户名称	2018 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	金光集团[注 4]	17,428,588.76	10.00
2	欧林集团[注 3]	12,758,085.00	7.32
3	宜化集团[注 1]	12,396,768.82	7.11
4	山东阳煤恒通化工股份有限公司	10,163,975.26	5.83
5	山东新龙集团有限公司	9,755,016.22	5.59
	合计	62,502,434.06	35.85

(续上表)

序号	客户名称	2017 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	山西榆社化工股份有限公司	11,932,094.01	9.53
2	济宁中银电化有限公司	10,435,390.56	8.33
3	欧林集团[注 3]	10,054,054.95	8.03
4	中盐集团[注 5]	9,392,241.02	7.50
5	金光集团[注 4]	7,634,470.86	6.10
	合计	49,448,251.40	39.49

同一控制人合并口径释义

[注 1]	宜化集团	指	新疆宜化化工有限公司、内蒙古宜化化工有限公司、青海宜化化工有限责任公司
[注 2]	鲁西化工集团	指	鲁西化工集团股份有限公司、聊城鲁西化工集团物资有限公司
[注 3]	欧林集团	指	BLUE CUBE OPERATIONS LLC、Olin Chlor Alkali Products & Vinyls
[注 4]	金光集团	指	PT. LONTAR PAPYRUS PULP AND PAPER INDUSTRY、PT. INDAH KIAT PULP AND PAPER TBK、海南金海浆纸业有限公司、PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS、FIBER PAPERTECH ENGINEERING & TRADING LIMITED
[注 5]	中盐集团	指	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司、中盐金坛盐化有限责任公司、中盐镇江盐化有限公司、中盐常州化工股份有限公司、江苏金东精制盐水有限公司

31、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	338,228.15	531,159.30	436,635.77	407,184.39
教育费附加	338,228.14	531,159.31	436,635.75	407,184.39
印花税	23,293.20	58,328.10	54,928.57	46,982.90
房产税	94,249.40	180,583.16	180,583.16	249,442.64
土地使用税	20,537.92	66,189.64	88,252.80	88,252.80
车船税	360.00	5,100.00	4,080.00	4,920.00
其他	57,126.64	64,993.40	50,496.31	39,927.18
合 计	872,023.45	1,437,512.91	1,251,612.36	1,243,894.30

32、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	824,830.03	1,821,507.79	1,386,776.05	1,090,338.75
物流费	1,050,330.40	2,933,920.75	2,225,841.10	1,819,899.93
差旅费	489,973.69	1,259,472.97	1,087,191.29	1,056,031.93
业务招待费	208,920.43	841,278.86	902,465.86	811,233.28
销售服务费	333,799.56	780,298.85	922,677.15	320,740.87
会务费	74,730.59	255,412.92	192,439.28	128,207.86
市场及招投标费	315,215.60	318,104.16	204,295.38	148,023.93
售后服务费	330,157.04	569,499.45	263,731.19	187,845.04

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告及宣传费	10,181.39	247,051.07	71,193.64	93,397.80
其他	13,132.75	45,423.27	42,332.62	22,832.13
合 计	3,651,271.48	9,071,970.09	7,298,943.56	5,678,551.52

33、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,347,500.63	3,857,516.37	2,615,494.63	2,654,799.96
折旧及摊销	512,088.34	600,842.42	584,851.37	819,843.00
业务招待费	107,623.78	185,940.31	431,028.62	386,328.26
修理费	1,040.00	410,724.34	414,738.17	94,544.17
车辆费	84,306.11	527,849.16	517,884.05	577,190.70
办公费	228,718.16	641,659.88	579,704.15	431,935.04
通讯费	34,659.36	70,309.87	58,391.33	63,378.80
差旅费	65,936.15	406,169.04	217,846.94	277,323.28
中介服务费	637,559.19	1,725,055.55	827,953.58	773,872.80
环保绿化费	83,365.10	105,237.90	129,250.08	151,785.64
股份支付	-	-	-	5,760,000.00
其他	93,835.22	172,675.07	142,968.47	91,264.99
合 计	4,196,632.04	8,703,979.91	6,520,111.39	12,082,266.64

34、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,725,053.24	3,441,295.35	2,034,256.79	1,636,746.28
折旧及摊销	280,511.26	465,096.11	155,254.75	76,093.07
物料消耗	2,515,795.39	5,840,404.52	4,707,550.11	4,165,814.27
技术服务费	485,436.90	530,328.42	685,436.90	266,669.80
差旅费	102,946.41	283,481.70	272,392.11	320,348.25
设计检测及维护服务费	74,792.83	211,477.82	235,213.20	76,875.38
其他	106,908.33	114,652.97	100,301.05	138,853.82
合 计	5,291,444.36	10,886,736.89	8,190,404.91	6,681,400.87

35、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	-	101,183.90	429,415.64
减：利息收入	18,474.41	61,616.97	34,457.72	18,088.97
汇兑损益	-82,035.71	-570,130.94	-176,328.94	714,301.22
金融机构手续费	92,089.61	119,393.40	101,689.29	53,310.68
合 计	-8,420.51	-512,354.51	-7,913.47	1,178,938.57

36、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
个税手续费返还	153,901.29	-	收益相关	财行[2019]11 号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 税总函[2020]43 号国家税务总局关于延长 2019 年度代扣代收代征税款手续费申报期限的通知
企业稳岗补贴	57,096.00	-	收益相关	2019 年度江阴市拟核发稳岗返还企业（第一批）
工业和信息化专项补助资金	-	357,500.00	收益相关	澄工信中小[2019]4 号江阴市工业和信息化局、江阴市财政局关于拨付 2018 年度江阴市工业和信息化专项资金(中小微、服务型制造)的通知
知识产权专项补助资金	-	100,000.00	收益相关	澄市监发[2019]64 号江阴市市场监督管理局、江阴市财政局关于下达 2019 年江阴市知识产权专项资金的通知
技术转移补助资金	-	100,000.00	收益相关	澄科发协[2019]54 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2019 年度江阴市技术转移奖补资金的通知
科技创新项目补助资金	-	100,000.00	收益相关	澄科发规[2019]65 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2019 年度科技创新专项(创新能力提升计划)核准制项目资金的通知
企业稳岗补贴	-	20,150.44	收益相关	江阴市 2018 年度第一批企业稳岗返还审核公示名单
知识产权专项补助资金	-	8,500.00	收益相关	澄市监发[2019]64 号江阴市市场监督管理局、江阴市财政局关于下达 2019 年江阴市知识产权专项资金的通知
知识产权专项补助资金	-	1,200.00	收益相关	澄市监发[2019]64 号江阴市市场监督管理局、江阴市财政局关于下达 2019 年江阴市知识产权专项资金的通知
合计	210,997.29	687,350.44		

(续上表)

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
科技创新项目补助资金	60,000.00	-	收益相关	澄科发科(2018)92 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2018 年度江阴市科技创新专项产学研合作项目补助资金的通知
知识产权专项补助资金	10,000.00	-	收益相关	澄科发专(2018)58 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2018 年度江阴市知识产权专项(上半年度专利资助项目)资金的通知
知识产权专项补助资金	6,000.00	-	收益相关	澄政科(2016)55 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2016 年度江阴市知识产权专项(专利资助及核准制项目)资金的通知
知识产权专项补助资金	3,000.00	-	收益相关	苏财教(2018)55 号江苏省财政厅、江苏省知识产权局关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造与运用,(专利资助)专项资金的通知
科技创新项目补助资金	-	120,000.00	收益相关	澄政科[2017]71 号江阴市科学技术局关于申报江阴市科技创新专项(产学研合作项目补助)资金的通知
知识产权专项补助资金	-	25,500.00	收益相关	澄政科[2017]106 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2017 年度江阴市知识产权专项(下半年度专利资助项目)资金的通知
知识产权专项补助资金	-	20,000.00	收益相关	澄政科[2017]83 号江阴市科学技术局、江阴市财政局关于下达 2017 年度江阴市知识产权专项(上半年度专利资助项目)资金的通知
科技创新成果奖励	-	3,500.00	收益相关	江阴市月城镇人民政府关于对 2016 年度科技创新成果表彰的决定
合计	79,000.00	169,000.00		

37、投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	147,656.44	270,161.02	354,879.40	28,041.92
合 计	147,656.44	270,161.02	354,879.40	28,041.92

38、信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款、合同资产坏账损失	99,978.32	-1,478,079.39	-	-
其他应收款坏账损失	118,364.52	-507,238.85	-	-
合 计	218,342.84	-1,985,318.24	-	-

39、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	-	-	-826,055.91	-1,943,218.68
存货跌价损失	-344,997.42	-309,386.85	-28,269.72	-7,036.36
合 计	-344,997.42	-309,386.85	-854,325.63	-1,950,255.04

40、资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2020 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	25,043.31	25,043.31	-13,714.27	-13,714.27
其中： 固定资产处置收益	25,043.31	25,043.31	-13,714.27	-13,714.27
合 计	25,043.31	25,043.31	-13,714.27	-13,714.27

(续上表)

项 目	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	2017 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,328.92	-6,328.92	-109,325.82	-109,325.82
其中： 固定资产处置收益	-6,328.92	-6,328.92	-109,325.82	-109,325.82
合 计	-6,328.92	-6,328.92	-109,325.82	-109,325.82

41、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2020 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额
政府补助	299,000.00	299,000.00	-	-
其他	550.19	550.19	1,764.05	1,764.05
合 计	299,550.19	299,550.19	1,764.05	1,764.05

(续上表)

项 目	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	2017 年度计入当期非经常性损益的金额
政府补助	243,900.00	243,900.00	1,111,000.00	1,111,000.00
其他	6,349.74	6,349.74	829.57	829.57
合 计	250,249.74	250,249.74	1,111,829.57	1,111,829.57

(2) 计入当期损益的政府补助

1) 2020 年 1-6 月

项 目	金额	与资产相关/与收益相关	文号
上市金融专项资金	299,000.00	收益相关	澄财预〔2020〕49 号江阴市财政局、江阴市工业和信息化局关于下达 2019 年度我市企业首发上市及新三板挂牌等奖励补助资金的通知
合 计	299,000.00		

2) 2019 年度

无

3) 2018 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	文号
上市金融专项资金	243,900.00	收益相关	澄财预(2018)104号江阴市财政局、江阴市人民政府金融工作办公室关于下达2017年度我市企业首发上市及新三板挂牌等奖励补助资金的通知
合 计	243,900.00		

4) 2017 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	文号
上市金融补助资金	811,000.00	收益相关	月政发[2016]2号关于鼓励和支持企业“新三板”挂牌的若干意见
新三板补助资金	300,000.00	收益相关	苏财金[2017]22号江苏省财政厅关于组织申报2017年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金的通知
合 计	1,111,000.00		

42、营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2020 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00	20,000.00	-	-
罚款赔款	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	20,000.00	20,000.00	-	-

(续上表)

项 目	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	2017 年度计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	-	-	-
罚款赔款	-	-	230.00	230.00
其他	-	-	2,034.63	2,034.63
合 计	-	-	2,264.63	2,264.63

43、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,967,852.95	11,528,720.57	9,025,675.13	6,009,453.62
递延所得税费用	44,105.68	-325,551.01	-122,102.71	-285,761.91
合 计	3,011,958.63	11,203,169.56	8,903,572.42	5,723,691.71

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	23,921,689.77	81,537,567.63	63,260,746.45	36,065,626.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,588,253.47	12,230,635.14	9,489,111.97	5,409,843.92

子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,992.65	144,957.97	133,156.20	991,829.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
以前年度未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-	-	-	-
研发费加计扣除的影响	-595,287.49	-1,172,423.55	-718,695.75	-677,982.14
所得税费用	3,011,958.63	11,203,169.56	8,903,572.42	5,723,691.71

44、现金流量表项目

(1) 收到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
银行存款利息	18,474.41	61,616.97	34,457.72	18,088.97
保证金、押金及备用金	2,532,739.13	23,793.73	-	200,318.40
政府补助	509,997.29	687,350.44	322,900.00	1,280,000.00
其他	550.19	439,624.05	6,349.74	829.57
合 计	3,061,761.02	1,212,385.19	363,707.46	1,499,236.94

(2) 支付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
各项费用	6,475,140.03	12,245,712.30	10,047,033.65	6,856,547.12
保证金、押金及备用金	-	9,978,621.65	1,210,092.28	-
其他	20,000.00	437,860.00	-	-
合 计	6,495,140.03	22,662,193.95	11,257,125.93	6,856,547.12

45、现金流量表相关事项说明

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	20,909,731.14	70,334,398.07	54,357,174.03	30,341,934.44
加：信用减值准备	-218,342.84	1,985,318.24	-	-
资产减值准备	206,194.19	309,386.85	854,325.63	1,950,255.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,362,878.23	2,315,712.59	2,050,148.00	1,978,181.40
无形资产摊销	374,106.47	371,736.41	131,195.49	107,203.66
长期待摊费用摊销	27,989.52	49,859.68	46,800.00	261,400.00
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）	-25,043.31	13,714.27	6,328.92	109,325.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-

财务费用（收益以“－”号填列）	-82,035.71	-570,130.94	-75,145.04	1,143,716.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,656.44	-270,161.02	-354,879.40	-28,041.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	44,105.68	-325,551.01	-122,102.71	-285,761.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,410,341.76	-27,035,599.87	-28,151,162.02	-22,619,085.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,652,675.95	-30,029,446.05	-50,295,978.50	-8,866,480.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,628,349.94	8,268,169.08	2,687,769.25	15,131,691.15
其他[注]	-	-	-	5,760,000.00
经营活动产生的现金流量净额	46,322,611.06	25,417,406.30	-18,865,526.35	24,984,338.91
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	39,335,734.48	17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27
减：现金的期初余额	17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27	5,096,498.06
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	21,480,103.97	-30,824,846.74	15,400,047.98	28,183,931.21

[注] 系报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额。

（2）现金及现金等价物的有关信息

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	39,335,734.48	17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27
其中：库存现金	2,440.39	2,440.39	2,240.39	2,330.04
可随时用于支付的银行存款	39,333,294.09	17,853,190.12	48,678,236.86	33,278,099.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	39,335,734.48	17,855,630.51	48,680,477.25	33,280,429.27

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 06 月 30 日金额	受限制的原因
其他货币资金	435,509.60	银行保函保证金
其他货币资金	3,175,206.69	银行承兑汇票保证金
合 计	3,610,716.29	

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

①2020 年 06 月 30 日

项 目	2020 年 06 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 06 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,004,733.38	7.0795	7,113,009.96
欧元	1.95	7.9610	15.52
应收账款			
其中：美元	1,085,138.91	7.0795	7,682,240.91
其他应收款			
其中：美元	-	7.0795	-
应付账款			
其中：美元	88,015.32	7.0795	623,104.46
其他应付款			
其中：美元	-	7.0795	-

②2019 年 12 月 31 日

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,950,705.77	6.9762	13,608,513.60
欧元	40,769.09	7.8155	318,630.82
应收账款			
其中：美元	1,974,521.79	6.9762	13,774,658.91
其他应收款			
其中：美元	-	6.9762	-
应付账款			
其中：美元	238,762.09	6.9762	1,665,652.09
其他应付款			
其中：美元	-	6.9762	-

③2018 年 12 月 31 日

项 目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,187,714.65	6.8632	15,014,723.19
应收账款			
其中：美元	1,972,022.16	6.8632	13,534,382.49
其他应收款			
其中：美元	-	6.8632	-
应付账款			
其中：美元	102,279.12	6.8632	701,962.06
其他应付款			
其中：美元	-	6.8632	-

④2017 年 12 月 31 日

项 目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,545,041.45	6.5342	10,095,609.84

应收账款			
其中：美元	586,615.09	6.5342	3,833,060.32
其他应收款			
其中：美元	-	6.5342	-
应付账款			
其中：美元	23,940.21	6.5342	156,430.12
其他应付款			
其中：美元	-	6.5342	-

(2) 境外经营实体说明

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

无

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息：

不适用

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

无

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺：

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：

无

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险

主要与所持有美元等货币资金及应收账款有关,由于美元等外币与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。除本公司以美元和欧元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日,除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元等主要外币资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位:人民币元

项 目	资产			
	2020 年 06 月 30 日余额	2019 年末余额	2018 年末余额	2017 年末余额
美元	14,795,250.88	27,383,172.50	28,549,105.67	13,928,670.16
欧元	15.52	318,630.82	-	-
合计	14,795,266.40	27,701,803.32	28,549,105.67	13,928,670.16

(续上表)

项 目	负债			
	2020 年 06 月 30 日余额	2019 年末余额	2018 年末余额	2017 年末余额
美元	623,104.46	1,665,652.09	701,962.06	156,430.12

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与相关外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时,5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于公司所有者的净利润的影响如下:

单位:人民币元

本年利润增加/减少	相关外币影响			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人民币贬值	602,316.88	1,106,536.43	1,183,503.60	585,320.20
人民币升值	-602,316.88	-1,106,536.43	-1,183,503.60	-585,320.20

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款,因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务,因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2020 年 06 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值

反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年06月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	30,623,086.44	-	30,623,086.44
1. 应收票据	-	30,623,086.44	-	30,623,086.44
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,623,086.44	-	30,623,086.44
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-

项目	2020年06月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(七)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司报告期内未发生各层级之间的转换。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐文新	共同实际控制人	43.58	10.56	54.14
徐宇翔		33.02	-	33.02
合计		76.60	10.56	87.16

[注] 截至本报告出具日，徐文新直接持有公司 43.58%的股权，通过江阴聚来福和无锡聚来德而分别控制公司 5.94%和 4.62%的股权，徐文新直接和间接合计控制公司 54.14%的股权；徐宇翔直接持有公司 33.02%的股权。徐文新与徐宇翔为父子关系，二人合计控制公司 87.16%的表决权。徐文新现担任本公司董事长兼经理，徐宇翔现担任本公司董事兼董事会秘书。综上，徐文新和徐宇翔为公司的共同实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
唐宏	公司董事、副经理
吴琼	公司董事、副经理
陈松	公司董事
汪瑞敏	公司独立董事
黎学明	公司独立董事
李正先	公司独立董事
严菊芳	公司监事会主席
陈寒荣	公司监事
刘力	公司职工监事
薛伟	公司财务总监
徐文良	公司实际控制人之一徐文新的弟弟
薛惠英	曾任公司财务总监且为公司实际控制人之一徐文新的弟弟的配偶
徐文贤	公司实际控制人之一徐文新的弟弟
苏雪凤	公司实际控制人徐文新的配偶；徐宇翔的母亲
苏建国	公司实际控制人之一徐文新的配偶苏雪凤的弟弟
杜意春	公司实际控制人之一徐宇翔的配偶杜正雯的父亲
杜正雯	公司实际控制人之一徐宇翔的配偶
刘翠宣	公司实际控制人之一徐宇翔的配偶杜正雯的母亲
其他关联自然人	其他与 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母
江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 5.94%；公司实际控制人之一徐文新控制的企业
无锡聚来德投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 4.62%；公司实际控制人之一徐文新控制的企业
HONGKONG JLD DEVELOPMENT LIMITED	公司实际控制人之一徐文新曾持有其 100%股权，并于 2017 年 12 月 15 日注销
HONGKONG CHENG HE CO., LIMITED	公司实际控制人之一徐文新的近亲属苏雪凤曾持有其 100%股权，2017 年 6 月 20 日转让给无关联第三方高忠伟
江阴市飞龙模塑有限公司	公司实际控制人之一徐文新曾持有其 24.50%的股权并担任董事职务，该公司已于 2019 年 9 月 12 日注销
上海翰昊科技发展有限公司	公司实际控制人之一徐宇翔曾持有其 100%的股权，已于 2018 年 2 月 2 日注销
上海顺信氯碱设备有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐富兴持有 50%的股权，且担任执行董事，该公司现为吊销状态
江阴市白马化工有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文良持有 15%的股权，且担任监事，该公司现为吊销状态
江阴市佳盛塑胶有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文良持有其 40%股权，且担任监事
江阴市众鑫储运有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文良持有其 95%的股权，且担任执行董事兼经理，已于 2019 年 4 月 17 日注销
江苏柴方科技有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文贤持有其 65%的股权，且担任执行董事兼经理，已于 2019 年 8 月 20 日注销

江阴华贤经贸有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文贤持有其 40% 股权，且担任监事职务，该公司现为吊销状态
上海虹贤阁休闲健身会所有有限公司	公司实际控制人之一徐文新的近亲属徐文贤持有其 70% 的股权，且担任执行董事，该公司现为吊销状态
宣城中润金属处理剂有限公司	公司实际控制人之一徐宇翔的近亲属杜意春和刘翠宣合计持有 50% 的股权，且杜意春担任执行董事，刘翠宣担任监事
江阴市城区益企企业管理咨询服务部	公司独立董事汪瑞敏曾控制的个体工商户，已于 2019 年 3 月 22 日注销
江苏霞客环保色纺股份有限公司（协鑫能源科技股份有限公司）	公司独立董事汪瑞敏曾担任董事长的公司，已于 2018 年 8 月 30 日卸任董事长；2019 年 6 月 20 日，公司改名为：协鑫能源科技股份有限公司
北京德地得农化产品营销有限公司	公司独立董事李正先曾担任董事长的公司，已于 2018 年 6 月 28 日注销
北京兴隆福经贸有限公司	公司独立董事李正先曾担任董事长、总经理的公司，已于 2018 年 10 月 24 日注销
四川和邦生物科技股份有限公司	公司独立董事李正先担任独立董事的公司
中农化工有限责任公司	公司独立董事李正先担任董事的公司
河北宣化农药有限责任公司	公司独立董事李正先担任董事、法定代表人的企业，并持有其 4.81% 的股权

3、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务

无

（2）销售商品、提供劳务

无

（3）采购固定资产情况

无

（4）公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（5）关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方名称	租赁物	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徐文新	汽车		-	-	50,000.00
徐文新	房屋		-	-	37,500.00
苏雪凤	汽车		-	-	50,000.00
苏雪凤	房屋		-	-	120,000.00

（6）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	债权人	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	履行状态	报告期末借款余额
-----	------	-----	--------	-------	-------	------	----------

徐文新 苏雪凤	江苏安凯特 科技股份有 限公司	上海浦东发展银行股 份有限公司江阴支行 [注 1]	800 万元	2015.10.8	2018.10.8	履 行 完 毕	-
徐文新 苏雪凤		江苏江阴农村商业银 行有限公司月城支行 [注 2]	1,500 万元	2016.6.30	2017.6.29		-
			500 万元	2017.6.23	2018.6.22		-
			400 万元	2017.9.18	2018.9.17		-

[注 1] 2015 年 10 月 8 日，徐文新和苏雪凤与上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行签订了编号为 ZB9201201500000186 的《最高额保证合同》，约定徐文新和苏雪凤为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 2] 2016 年 6 月 17 日，公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 2016010700GD200124 的《最高额保证合同》：① 2016 年 6 月 30 日，徐文新和苏雪凤签订《承诺书》，为公司从 2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日止期间内的借款承担连带责任保证。截至报告期末，该项下借款已全部还清；② 2017 年 6 月 23 日，徐文新和苏雪凤签订《承诺书》，为公司从 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日止期间内的借款承担连带责任保证。截至报告期末，该项下借款已全部还清；③ 2017 年 9 月 18 日，徐文新和苏雪凤签订《承诺书》，为公司从 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 17 日止期间内的借款承担连带责任保证。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

(7) 因代扣代缴个税形成的关联方资金拆借

序号	拆出方	拆入方	拆借金额	拆出时间	归还金额	归还时间
1	江苏安凯特科技股份有限公司	徐文新	262,720.00	2019 年 11 月 15 日	262,720.00	2019 年 11 月 22 日
2	江苏安凯特科技股份有限公司	徐宇翔	175,140.00	2019 年 11 月 15 日	175,140.00	2019 年 11 月 22 日

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(9) 其他关联交易

公司员工吴琼、高剑及苏建国(为苏雪凤弟弟)由于个人资金需求分别向苏雪凤个人进行借款，截至 2017 年末，上述 3 名员工累计向苏雪凤借入 30.35 万元，截至 2018 年 9 月，累计借入 41.80 万元。

2018 年公司启动 IPO 计划，出于内部控制规范化的考虑，决定对上述资金往来进行整改清理。但在考虑存款和未来开支所需的情况下，上述三人当时没有足够的资金进行偿还，由于该三人均为公司老员工且对公司发展也做出了较大贡献，在考虑三人实际困难的基础上，公司经营管理层讨论决定按照三人累计向苏雪凤的个人借款金额调整其 2017 年和 2018 年的薪酬，对相应借款进行偿还，

并相应计提了应付职工薪酬，于 2018 年将上述款项打入苏雪凤个人银行账户进行清理，同时相应为上述 3 名员工代扣代缴了个人所得税合计 6.07 万元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	苏雪凤	-	-	-	303,500.00

5、关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,205,110.88	2,101,094.95	1,508,719.62	1,259,531.00

十一、股份支付

2017 年 8 月，根据 2017 年第三次临时股东大会决议，股东徐文新将其持有的本公司 180.00 万股股权转让给员工持股平台江阴聚来福投资合伙企业（有限合伙），公司将转让价格低于公允价格（钦建华、周薇、谭国平、杨一苗、戴良桥、詹吉安增资价格）的差额合计 576.00 万元作为股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司已贴现及背书转让且尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,653.93 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020 年 1 月 20 日，国家卫生健康委员会发布公告，新型冠状病毒感染的肺炎纳入法定传染病乙类管理，采取甲类传染病的预防、控制措施。同时，为抗击新型冠状病毒肺炎疫情，江苏省及无锡市等各级政府均出台了相应的防控措施，包括但不限于推迟企业复工、对返工人群进行隔离等。截至财务报告出具日，公司已正常复工，全部生产及管理人员均已返岗，生产经营活动已在正常开展中。国内疫情已基本稳定，但国外疫情尚未完全消除，国外物流以及进出口的约束将可能在一定时期内限制公司的产品销售及原材料采购的运输，从而在一定程度上影响公司的生产经营业绩。

除上述事项外，财务报告资产负债表日至财务报告出具日，公司所处行业未发生重大不利变化，公司正常经营，基本与行业趋势保持一致，经营模式未发生变化，主要客户、供应商稳定，其他可能影响投资者判断的重大事项亦未发生重大变化。

十四、其他重要事项

1、债务重组

无

2、资产置换

无

3、年金计划

无

4、终止经营

无

5、分部信息

本公司未划分经营分部。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、补充财务资料

1、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
非流动资产处置损益	25,043.31	-13,714.27	-6,328.92	-109,325.82
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）	509,997.29	687,350.44	322,900.00	1,280,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			-	-
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			-	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	147,656.44	270,161.02	354,879.40	28,041.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			-	-
对外委托贷款取得的损益			-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			-	-
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	-19,449.81	1,764.05	6,349.74	-1,435.06
其他非经常性损益项目[注]			-	-5,760,000.00
所得税费用影响数	-99,487.08	-141,834.19	-101,670.03	-179,592.16
少数股东损益影响数		-	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	563,760.15	803,727.05	576,130.19	-4,742,311.12

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	8.04	0.33	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.32	-
(续上表)			
报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	29.51	1.11	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.17	1.09	-
(续上表)			
报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	32.84	0.89	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.49	0.88	-
(续上表)			

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	29.90	0.54	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.58	0.63	-

本页无正文，为《江苏安凯特科技股份有限公司财务报表附注》之签章页





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202004100089



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

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

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



登记机关

2020 年04 月10 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



余瑞玉



证书号: 40

发证时间:

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



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.



夏先锋(320000100049)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



夏先锋(320000100049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

姓名	夏先锋
性别	男
出生日期	1976-12-01
工作单位	天衡会计师事务所有限公司
身份证号码	360402197612011576



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.



夏先锋(320000100049)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



夏先锋(320000100049)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
ly /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



樊略(320000102345)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓 名	樊略
性 别	男
出 生 日 期	1987-10-20
工 作 单 位	天衡会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号 码	320811198710200618
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d