江苏博云塑业股份有限公司

审计报告

天衡审字（2020）02601 号



0000202009000174
报告文号：天衡审字[2020]02601号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）02601号

江苏博云塑业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏博云塑业股份有限公司（以下简称博云塑业公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博云塑业公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日的合并及母公司财务状况， 2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博云塑业公司，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。

（一） 收入确认

1、关键审计事项

如财务报表附注三、29及附注五、27营业收入、营业成本所述，2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月博云塑业公司销售收入分别为30,229.73万元、38,614.41万元、38,151.74万元和17,825.39万元。博云塑业公司销售收入确认原则为：在国内销售模式下，将货物交付到客户指定地点，经对方签收确认后，确认销售收入。一般贸易出口模式和进料加工复出口模式下，公司在与客户约定将货物送至指定地点时，公司以送至指定地点并经对方签收确认后，确认销售收入；在与客户约定 FOB、CIF 或送交货运代理人时，公司以取得报关单或提单或运输单据时，确认销售收入。

销售收入是博云塑业公司的关键绩效指标之一，存在收入被计入错误的会计期间等固有

风险，因此，我们把收入的确认和计量识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入的确认事项，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试博云塑业公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。

（2）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售订单、销售发票、发货记录、客户签收单据等资料，评价相关收入确认是否符合博云塑业公司收入确认的会计政策；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等维度执行分析性复核程序，判断营业收入及毛利率变动的合理性。

（4）对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价博云塑业公司收入确认的真实性和准确性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估博云塑业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博云塑业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博云塑业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博云塑业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博云塑业公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020 年 8 月 6 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	68,834,581.93	93,607,322.08	60,361,811.04	34,593,290.18
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	68,153.66	-	1,504,503.12	-
应收账款	五、3	90,039,900.68	82,623,245.05	75,479,590.36	49,502,923.30
应收款项融资	五、4	91,801.75			
预付款项	五、5	14,930,801.37	10,554,175.23	13,779,812.62	9,407,205.29
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、6	8,122.56	43,635.79	135,323.00	2,456,054.99
买入返售金融资产					
存货	五、7	55,249,175.85	48,037,691.75	61,005,319.00	38,955,311.82
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	861,866.38	304,150.35	1,390,261.37	-
流动资产合计		230,084,404.18	235,170,220.25	213,656,620.51	134,914,785.58
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			-	-	-
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	36,218,394.88	39,310,155.16	38,341,553.12	43,687,311.70
在建工程	五、10	645,819.64			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、11	23,772,014.45	9,467,408.99	9,319,765.22	9,557,099.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	-	9,361.54	97,159.65	190,951.53
递延所得税资产	五、13	2,146,998.24	2,102,778.51	2,243,594.39	4,093,592.07
其他非流动资产					
非流动资产合计		62,783,227.21	50,889,704.20	50,002,072.38	57,528,954.32
资产总计		292,867,631.39	286,059,924.45	263,658,692.89	192,443,739.90

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、14	49,471,259.56	30,000,000.00	75,380,000.00	67,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、15	5,978,200.00	14,635,400.00	20,876,730.50	4,628,075.00
应付账款	五、16	17,127,801.42	21,765,258.88	18,990,809.13	20,828,663.03
预收款项	五、17		156,067.23	111,155.55	175,000.00
合同负债	五、18	245,987.00			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、19	3,232,715.28	5,094,633.57	3,812,023.87	3,162,616.90
应交税费	五、20	3,746,669.59	2,787,865.99	424,867.00	4,347,948.31
其他应付款	五、21	405,228.82	560,005.75	667,072.28	871,632.06
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					-
流动负债合计		80,207,861.67	74,999,231.42	120,262,658.33	101,013,935.30
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		80,207,861.67	74,999,231.42	120,262,658.33	101,013,935.30
所有者权益：					
股本	五、22	43,700,000.00	43,700,000.00	42,500,000.00	15,225,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	29,644,646.43	29,644,646.43	25,852,646.43	11,711,185.82
减：库存股					
其他综合收益	五、24	5,145,296.55	4,474,328.52	3,993,650.21	213,414.84
专项储备					
盈余公积	五、25	11,233,372.30	11,233,372.30	3,569,794.10	6,321,485.52
一般风险准备					
未分配利润	五、26	122,936,454.44	122,008,345.78	67,479,943.82	57,958,718.42
归属于母公司所有者权益合计		212,659,769.72	211,060,693.03	143,396,034.56	91,429,804.60
少数股东权益					
所有者权益合计		212,659,769.72	211,060,693.03	143,396,034.56	91,429,804.60
负债和所有者权益总计		292,867,631.39	286,059,924.45	263,658,692.89	192,443,739.90

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

合并利润表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　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、营业总收入		178,253,901.39	381,517,378.71	386,144,083.35	302,297,332.23
其中：营业收入	五、27	178,253,901.39	381,517,378.71	386,144,083.35	302,297,332.23
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		128,111,679.07	291,341,070.96	331,988,537.90	265,848,562.12
其中：营业成本	五、27	110,420,799.52	251,099,819.06	286,177,492.14	221,244,318.19
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、28	1,277,892.57	1,856,883.58	2,238,033.39	1,945,713.60
销售费用	五、29	4,340,414.61	9,305,002.83	9,175,306.12	9,228,881.11
管理费用	五、30	6,231,495.84	13,354,098.76	21,404,982.64	21,134,694.55
研发费用	五、31	6,458,160.77	14,912,527.06	10,752,998.48	9,475,950.41
财务费用	五、32	-617,084.24	812,739.67	2,239,725.13	2,819,004.26
其中：利息费用		728,223.70	2,016,641.40	3,573,582.69	3,102,591.24
利息收入		324,559.70	258,985.28	173,019.12	395,761.42
加：其他收益	五、33	418,246.16	368,300.00	182,050.00	629,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-430,264.78	-535,300.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-243,189.78		-1,353,147.50	1,410,994.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	47,621.81	-	-6,700.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,887,013.92	90,056,929.56	52,984,447.95	38,482,664.16
加：营业外收入	五、37	2,997,557.41	222,600.00	6,050.00	1,000.00
减：营业外支出	五、38	219,720.32	380,882.75	410,000.00	50,570.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,664,851.01	89,898,646.81	52,580,497.95	38,433,093.43
减：所得税费用	五、39	8,036,742.35	12,704,166.65	8,333,303.36	7,291,827.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,628,108.66	77,194,480.16	44,247,194.59	31,141,266.34
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,628,108.66	77,194,480.16	44,247,194.59	31,141,266.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		44,628,108.66	77,194,480.16	44,247,194.59	31,141,266.34
2.少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	五、40	670,968.03	480,678.31	3,780,235.37	-2,430,496.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		670,968.03	480,678.31	3,780,235.37	-2,430,496.95
1.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					
2.将重分类进损益的其他综合收益		670,968.03	480,678.31	3,780,235.37	-2,430,496.95
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额		670,968.03	480,678.31	3,780,235.37	-2,430,496.95
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		45,299,076.69	77,675,158.47	48,027,429.96	28,710,769.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,299,076.69	77,675,158.47	48,027,429.96	28,710,769.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.02	1.79	1.04	不适用
（二）稀释每股收益					

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

合并现金流量表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　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		176,202,938.16	385,556,996.91	371,171,789.17	305,420,713.81
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		2,203,305.10	5,399,778.98	2,119,543.94	484,034.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	3,740,363.27	849,885.28	411,119.12	1,754,881.37
经营活动现金流入小计		182,146,606.53	391,806,661.17	373,702,452.23	307,659,629.59
购买商品、接受劳务支付的现金		133,126,337.28	236,752,722.63	307,443,363.21	223,806,928.16
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		16,502,124.80	26,982,321.12	21,705,762.64	20,760,183.01
支付的各项税费		8,422,731.03	11,160,049.17	14,615,935.42	11,322,812.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	5,765,064.93	14,800,468.53	14,924,813.96	10,779,059.30
经营活动现金流出小计		163,816,258.04	289,695,561.45	358,689,875.23	266,668,983.34
经营活动产生的现金流量净额		18,330,348.49	102,111,099.72	15,012,577.00	40,990,646.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	167,063.75	-	160,115.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	167,063.75	-	160,115.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,580,311.56	9,445,771.42	987,557.42	4,351,095.99
投资支付的现金		-	-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		15,580,311.56	9,445,771.42	987,557.42	4,351,095.99
投资活动产生的现金流量净额		-15,580,311.56	-9,278,707.67	-987,557.42	-4,190,950.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	4,992,000.00	900,000.00	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		29,471,259.56	46,500,000.00	85,380,000.00	73,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(3)	-	-	2,271,901.65	24,928,929.88
筹资活动现金流入小计		29,471,259.56	51,492,000.00	88,551,901.65	99,728,929.88
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	91,880,000.00	77,000,000.00	73,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,428,223.70	17,019,141.40	8,573,582.69	43,102,591.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41(4)	-	-	-	3,451,901.65
筹资活动现金流出小计		54,428,223.70	108,899,141.40	85,573,582.69	120,034,492.89
筹资活动产生的现金流量净额		-24,956,964.14	-57,407,141.40	2,978,318.96	-20,305,563.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		721,437.00	826,395.27	2,526,077.43	-1,927,422.85
五、现金及现金等价物净增加额		-21,485,490.21	36,251,645.92	19,529,415.97	14,566,709.52
加：期初现金及现金等价物余额		84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78	14,524,547.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、42(2)	63,386,828.46	84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	43,700,000.00				29,644,646.43		4,474,328.52		11,233,372.30		122,008,345.78		211,060,693.03
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	43,700,000.00	-	-	-	29,644,646.43	-	4,474,328.52	-	11,233,372.30	-	122,008,345.78	-	211,060,693.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	670,968.03	-	-	-	928,108.66	-	1,599,076.69
（一）综合收益总额							670,968.03				44,628,108.66		45,299,076.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-43,700,000.00	-	-43,700,000.00
1、提取盈余公积									-		-		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-43,700,000.00		-43,700,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	43,700,000.00	-	-	-	29,644,646.43	-	5,145,296.55	-	11,233,372.30	-	122,936,454.44	-	212,659,769.72

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-9

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	42,500,000.00				25,852,646.43		3,993,650.21		3,569,794.10		67,479,943.82		143,396,034.56
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	42,500,000.00	-	-	-	25,852,646.43	-	3,993,650.21	-	3,569,794.10	-	67,479,943.82	-	143,396,034.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	3,792,000.00	-	480,678.31	-	7,663,578.20	-	54,528,401.96	-	67,664,658.47
（一）综合收益总额							480,678.31				77,194,480.16		77,675,158.47
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	3,792,000.00		-	-	-	-	-	-	4,992,000.00
1、所有者投入的普通股	1,200,000.00				3,792,000.00								4,992,000.00
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	-	-	-	-	-				7,663,578.20	-	-22,666,078.20	-	-15,002,500.00
1、提取盈余公积									7,663,578.20		-7,663,578.20		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-15,002,500.00		-15,002,500.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	43,700,000.00	-	-	-	29,644,646.43	-	4,474,328.52	-	11,233,372.30	-	122,008,345.78	-	211,060,693.03

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,225,000.00				11,711,185.82		213,414.84		6,321,485.52		57,958,718.42		91,429,804.60
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,225,000.00	-	-	-	11,711,185.82	-	213,414.84	-	6,321,485.52	-	57,958,718.42	-	91,429,804.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,275,000.00	-	-	-	14,141,460.61	-	3,780,235.37	-	-2,751,691.42	-	9,521,225.40	-	51,966,229.96
（一）综合收益总额							3,780,235.37				44,247,194.59		48,027,429.96
（二）所有者投入和减少资本	27,275,000.00	-	-	-	14,141,460.61		-	-	-6,321,485.52	-	-26,156,175.09	-	8,938,800.00
1、股东投入的普通股	112,500.00				8,826,300.00								8,938,800.00
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	27,162,500.00				5,315,160.61				-6,321,485.52		-26,156,175.09		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-				3,569,794.10	-	-8,569,794.10	-	-5,000,000.00
1、提取盈余公积									3,569,794.10		-3,569,794.10		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	42,500,000.00	-	-	-	25,852,646.43	-	3,993,650.21	-	3,569,794.10	-	67,479,943.82	-	143,396,034.56

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,000,000.00		2,643,911.79		4,476,056.68		68,662,880.92	-	91,782,849.39
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	2,643,911.79	-	4,476,056.68	-	68,662,880.92	-	91,782,849.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	225,000.00	-	-	-	10,711,185.82	-	-2,430,496.95	-	1,845,428.84	-	-10,704,162.50	-	-353,044.79
（一）综合收益总额							-2,430,496.95				31,141,266.34		28,710,769.39
（二）所有者投入和减少资本	225,000.00	-	-	-	10,711,185.82		-	-	-	-	-	-	10,936,185.82
1、股东投入的普通股	225,000.00				11,711,185.82								11,936,185.82
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					-1,000,000.00								-1,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-				1,845,428.84	-	-41,845,428.84	-	-40,000,000.00
1、提取盈余公积									1,845,428.84		-1,845,428.84		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	15,225,000.00	-	-	-	11,711,185.82	-	213,414.84	-	6,321,485.52	-	57,958,718.42	-	91,429,804.60

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-12

母公司资产负债表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		43,271,361.16	58,109,462.98	43,847,738.71	17,443,794.45
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		68,153.66	-	1,504,503.12	-
应收账款	十五、1	77,029,287.50	81,586,569.53	57,232,329.13	21,900,561.49
应收款项融资		91,801.75			
预付款项		14,930,801.37	10,554,175.23	12,394,878.69	7,360,811.28
其他应收款	十五、2	194,134.18	4,287,050.36	3,741,255.06	3,255,401.33
存货		51,973,203.54	43,562,992.88	57,041,130.85	37,175,301.93
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		861,866.38	304,150.35	1,387,919.93	-
流动资产合计		188,420,609.54	198,404,401.33	177,149,755.49	87,135,870.48
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	1,178,829.56	1,178,829.56	1,178,829.56	1,170,750.95
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		35,468,865.86	38,452,689.72	37,340,280.57	42,562,287.77
在建工程		645,819.64			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		23,772,014.45	9,467,408.99	9,319,765.22	9,557,099.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		-	9,361.54	97,159.65	190,951.53
递延所得税资产		830,063.76	868,012.81	847,803.20	2,993,870.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		61,895,593.27	49,976,302.62	48,783,838.20	56,474,959.63
资产总计		250,316,202.81	248,380,703.95	225,933,593.69	143,610,830.11

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		49,471,259.56	20,000,000.00	63,500,000.00	53,500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		5,978,200.00	14,635,400.00	20,876,730.50	4,628,075.00
应付账款		16,355,304.99	21,010,620.75	18,976,900.13	20,730,965.43
预收款项			156,067.23	111,155.55	11,378,759.65
合同负债		215,987.00			
应付职工薪酬		3,152,256.62	5,035,333.45	3,812,023.87	2,900,534.90
应交税费		3,692,049.62	2,598,398.42	255,192.36	1,671,267.44
其他应付款		405,228.82	14,708,797.64	14,790,786.86	14,518,084.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		79,300,286.61	78,144,617.49	122,322,789.27	109,327,687.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		79,300,286.61	78,144,617.49	122,322,789.27	109,327,687.14
所有者权益：					
股本		43,700,000.00	43,700,000.00	42,500,000.00	15,225,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		29,204,863.39	29,204,863.39	25,412,863.39	11,263,324.17
减：库存股					
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积		11,233,372.30	11,233,372.30	3,569,794.10	6,321,485.52
未分配利润		86,877,680.51	86,097,850.77	32,128,146.93	1,473,333.28
所有者权益合计		171,015,916.20	170,236,086.46	103,610,804.42	34,283,142.97
负债和所有者权益总计		250,316,202.81	248,380,703.95	225,933,593.69	143,610,830.11

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

母公司利润表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　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	十五、4	174,653,364.42	377,558,480.44	382,353,476.48	284,677,713.35
减：营业成本	十五、4	108,932,979.38	249,914,140.81	285,055,258.79	221,657,670.63
税金及附加		1,275,456.71	1,851,796.59	2,237,804.19	1,934,454.96
销售费用		4,292,605.17	9,246,381.32	9,141,616.00	9,211,053.27
管理费用		5,398,328.70	11,942,531.04	19,213,705.81	19,224,535.02
研发费用		6,458,160.77	14,912,527.06	10,752,998.48	9,475,950.41
财务费用		-982,904.18	542,174.95	2,481,416.44	2,447,486.50
其中：利息费用		642,432.03	1,913,037.71	3,887,688.60	2,500,399.77
利息收入		313,158.64	236,166.94	61,618.87	284,572.03
加：其他收益		418,246.16	368,300.00	182,050.00	629,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	-	20,829,300.00	-
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）		424,895.55	-433,269.64		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-243,189.78		-83,917.26	1,949,404.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	47,621.81	-	-6,700.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,878,689.80	89,131,580.84	74,398,109.51	23,298,867.00
加：营业外收入		2,977,605.01	222,600.00	6,050.00	1,000.00
减：营业外支出		219,720.32	380,882.75	410,000.00	50,570.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,636,574.49	88,973,298.09	73,994,159.51	23,249,296.27
减：所得税费用		8,156,744.75	12,337,516.05	8,613,376.67	4,795,007.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,479,829.74	76,635,782.04	65,380,782.84	18,454,288.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,479,829.74	76,635,782.04	65,380,782.84	18,454,288.44
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		44,479,829.74	76,635,782.04	65,380,782.84	18,454,288.44
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

母公司现金流量表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　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		185,159,691.06	364,414,271.81	346,729,333.44	293,402,740.10
收到的税费返还		2,203,305.10	5,399,778.98	2,119,543.94	484,034.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,709,009.81	827,066.94	249,718.87	1,586,853.70
经营活动现金流入小计		191,072,005.97	370,641,117.73	349,098,596.25	295,473,628.21
购买商品、接受劳务支付的现金		133,107,207.45	237,593,603.32	304,495,889.32	224,702,328.90
支付给职工以及为职工支付的现金		15,835,260.35	25,839,616.61	20,555,906.59	19,636,420.18
支付的各项税费		8,301,002.05	10,935,322.45	12,105,774.63	8,907,171.22
支付其他与经营活动有关的现金		15,368,414.00	14,436,296.58	13,920,192.89	9,443,117.50
经营活动现金流出小计		172,611,883.85	288,804,838.96	351,077,763.43	262,689,037.80
经营活动产生的现金流量净额		18,460,122.12	81,836,278.77	-1,979,167.18	32,784,590.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	20,829,300.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	167,063.75	-	160,145.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	167,063.75	20,829,300.00	160,145.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,580,311.56	9,445,771.42	928,447.47	4,291,913.19
投资支付的现金		-	-	-	1,000,000.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		15,580,311.56	9,445,771.42	928,447.47	5,291,913.19
投资活动产生的现金流量净额		-15,580,311.56	-9,278,707.67	19,900,852.53	-5,131,768.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	4,992,000.00	900,000.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金		29,471,259.56	36,500,000.00	73,500,000.00	59,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	23,928,929.88
筹资活动现金流入小计		29,471,259.56	41,492,000.00	74,400,000.00	85,228,929.88
偿还债务支付的现金		-	80,000,000.00	63,500,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,342,432.03	16,915,537.71	8,887,688.60	42,500,399.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	180,000.00
筹资活动现金流出小计		44,342,432.03	96,915,537.71	72,387,688.60	102,180,399.77
筹资活动产生的现金流量净额		-14,871,172.47	-55,423,537.71	2,012,311.40	-16,951,469.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		440,510.03	133,825.76	230,842.62	242,623.45
五、现金及现金等价物净增加额		-11,550,851.88	17,267,859.15	20,164,839.37	10,943,975.90
加：期初现金及现金等价物余额		49,374,459.57	32,106,600.42	11,941,761.05	997,785.15
六、期末现金及现金等价物余额		37,823,607.69	49,374,459.57	32,106,600.42	11,941,761.05

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,700,000.00				29,204,863.39				11,233,372.30	86,097,850.77	170,236,086.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	43,700,000.00	-	-	-	29,204,863.39	-	-	-	11,233,372.30	86,097,850.77	170,236,086.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779,829.74	779,829.74
（一）综合收益总额										44,479,829.74	44,479,829.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-		-	-	-43,700,000.00	-43,700,000.00
1、提取盈余公积									-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配										-43,700,000.00	-43,700,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	43,700,000.00	-	-	-	29,204,863.39	-	-	-	11,233,372.30	86,877,680.51	171,015,916.20

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-17

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	42,500,000.00				25,412,863.39				3,569,794.10	32,128,146.93	103,610,804.42
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	42,500,000.00	-	-	-	25,412,863.39	-	-	-	3,569,794.10	32,128,146.93	103,610,804.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	3,792,000.00	-	-	-	7,663,578.20	53,969,703.84	66,625,282.04
（一）综合收益总额										76,635,782.04	76,635,782.04
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	3,792,000.00	-	-	-	-	-	4,992,000.00
1、所有者投入的普通股	1,200,000.00				3,792,000.00						4,992,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,663,578.20	-22,666,078.20	-15,002,500.00
1、提取盈余公积									7,663,578.20	-7,663,578.20	-
2、对所有者（或股东）的分配										-15,002,500.00	-15,002,500.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	43,700,000.00	-	-	-	29,204,863.39	-	-	-	11,233,372.30	86,097,850.77	170,236,086.46

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-18

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,225,000.00				11,263,324.17				6,321,485.52	1,473,333.28	34,283,142.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	15,225,000.00	-	-	-	11,263,324.17	-	-	-	6,321,485.52	1,473,333.28	34,283,142.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,275,000.00	-	-	-	14,149,539.22	-	-	-	-2,751,691.42	30,654,813.65	69,327,661.45
（一）综合收益总额										65,380,782.84	65,380,782.84
（二）所有者投入和减少资本	27,275,000.00				14,149,539.22	-	-	-	-6,321,485.52	-26,156,175.09	8,946,878.61
1、股东投入的普通股	112,500.00				8,826,300.00						8,938,800.00
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	27,162,500.00				5,323,239.22				-6,321,485.52	-26,156,175.09	8,078.61
（三）利润分配	-				-	-	-	-	3,569,794.10	-8,569,794.10	-5,000,000.00
1、提取盈余公积									3,569,794.10	-3,569,794.10	-
2、对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	42,500,000.00				25,412,863.39	-	-	-	3,569,794.10	32,128,146.93	103,610,804.42

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏博云塑业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00				-				4,476,056.68	24,864,473.68	44,340,530.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,476,056.68	24,864,473.68	44,340,530.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	225,000.00	-	-	-	11,263,324.17	-	-	-	1,845,428.84	-23,391,140.40	-10,057,387.39
（一）综合收益总额										18,454,288.44	18,454,288.44
（二）所有者投入和减少资本	225,000.00				11,263,324.17	-	-	-	-	-	11,488,324.17
1、股东投入的普通股	225,000.00				11,711,185.82						11,936,185.82
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					-447,861.65						-447,861.65
（三）利润分配	-				-	-		-	1,845,428.84	-41,845,428.84	-40,000,000.00
1、提取盈余公积									1,845,428.84	-1,845,428.84	-
2、对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	15,225,000.00				11,263,324.17	-	-	-	6,321,485.52	1,473,333.28	34,283,142.97

法定代表人：吕锋　　主管会计工作负责人：邓永清　　会计机构负责人：曹立新

3-2-1-20

江苏博云塑业股份有限公司
财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

苏州博云塑业有限公司（以下简称公司）是由自然人吕锋、刘洋、龚伟共同发起设立的有限公司。公司于 2006 年 6 月 27 日在苏州市张家港工商行政管理局办理完成工商设立登记手续，取得注册号为 320582000096653 号的企业法人营业执照。公司注册资本和实收资本均为人民币 100 万元，出资方式为货币资金出资，其中吕锋实缴出资 40 万元、刘洋实缴出资 30 万元、龚伟实缴出资 30 万元。首次出资由苏州中信联合会计师事务所出具的中信验字（2006）060 号《验资报告》予以验证。

2009 年 9 月，经公司股东会决议，同意公司原股东刘洋退出股东会，将占注册资本 30%的股权 30 万元全部转让，其中占注册资本 20%的股权 20 万元转让给公司股东吕锋，占注册资本 10%的股权 10 万元转让给公司股东龚伟。上述股权转让已经办妥工商变更手续。

2010 年 1 月，经公司股东会决议，同意公司股东吕锋将公司的 20%的股权作价 20 万元转让给新股东陆士平；股东龚伟将公司的 10%的股权作价 10 万元转让给新股东陆士平。同时，公司在股权转让后，注册资本由原 100 万增至 1,000 万元，股东吕锋由原 40 万元增至 400 万元，龚伟由原 30 万元增至 300 万元，陆士平由原 30 万元增至 300 万元。公司新增注册资本 900 万元由股东吕锋、龚伟和陆士平于 2010 年 1 月 22 日前一次缴足。其中吕锋以货币出资 360 万元，龚伟以货币出资 270 万元，陆士平以货币出资 270 万元。此次增资由张家港扬子江会计师事务所出具张扬会验字（2010）第 025 号验资报告验证。

2011 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司由原注册资本人民币 1,000 万元变更为 3,500 万元。其中，吕锋出资 1,400 万元，占注册资本的 40%；龚伟出资 1,050 万元，占注册资本的 30%；陆士平出资 1,050 万元，占注册资本的 30%。公司申请增加注册资本 2,500 万元，由股东吕锋、龚伟和陆士平以货币资金缴付，全体股东分期于 2013 年 8 月 2 日之前分两期缴清。变更后的注册资本为 3,500 万元。本期为新增注册资本第一期，合计增资 500 万元，吕锋、龚伟及陆士平各增资 200 万元、150 万元和 150 万元，均为货币出资。此次增资由张家港扬子江会计师事务所出具张扬会验字（2011）第 127 号验资报告验证。

2013 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由原 3,500 万元减至 1,500 万元（所减 2,000 万元为股东未缴出资）。减资后各股东的出资分别为：吕锋出资 600 万元，占注册资

本 40%；龚伟出资 450 万元，占注册资本 30%；陆士平出资 450 万元，占注册资本 30%。2013 年 9 月，公司已办妥工商变更手续。公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例（%）
吕锋	600.00	600.00	40.00
龚伟	450.00	450.00	30.00
陆士平	450.00	450.00	30.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

2017 年 12 月，经公司股东会决议，同意新增股东邓永清对公司增资 180 万元，其中增加注册资本 22.5 万元，其余 157.5 万元计入公司资本公积金，同意新增股东刘艳国对公司增资 90 万元，其中增加注册资本 11.25 万元，其余 78.75 万元计入公司资本公积金。增资后，公司注册资本变更为 1,533.75 万元，邓永清持有公司 1.47%的股权，刘艳国持有公司 0.73%的股权。2017 年 12 月，公司已收到股东邓永清缴纳的增资款货币资金 180 万元，其中增加注册资本 22.50 万元，增加资本公积 157.50 万元。2018 年 2 月，公司收到股东刘艳国缴纳的增资款货币资金 90 万元，其中增加注册资本 11.25 万元，增加资本公积 78.75 万元。

2018 年 6 月，经公司股东会决议，同意股东龚伟将持有公司 5.50%股权转让给苏州蓝叁创业投资有限公司，将 2.50%股权转让给太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)，将 2.00%股权转让给苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)，将 2.00%股权转让给苏州缘尔丰企业管理合伙企业(有限合伙)。并于 2018 年 7 月办妥工商变更手续。

2018 年 11 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天衡审字（2018）02141 号”审计报告审定，原苏州博云塑业有限公司截至 2018 年 7 月 31 日止的净资产为 59,865,984.78 元，按 1.41:1 比例折合股本 42,500,000 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 42,500,000 元，余额人民币 17,365,984.78 元计入资本公积。本次变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00097 号验资报告验证。

2018 年 12 月，根据公司股东会决议，同意新增股东张家港市众韬企业管理合伙企业（有限合伙）对公司增资 499.2 万元，其中增加注册资本 120 万元，其余 379.2 万元计入资本公积。本次变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2019）00083 号验资报告验证，公司已办妥此次工商变更手续。

截止审计报告出具日，公司股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
吕锋	16,625,916.00	16,625,916.00	38.046
陆士平	12,469,438.00	12,469,438.00	28.534

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
龚伟	7,369,438.00	7,369,438.00	16.864
苏州蓝叁创业投资有限公司	2,337,500.00	2,337,500.00	5.349
太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	1,062,500.00	1,062,500.00	2.431
苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)	850,000.00	850,000.00	1.945
苏州缘尔丰企业管理合伙企业(有限合伙)	850,000.00	850,000.00	1.945
邓永清	623,472.00	623,472.00	1.427
刘艳国	311,736.00	311,736.00	0.713
张家港市众韬企业管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000	1,200,000	2.746
合计	43,700,000.00	43,700,000.00	100.000

2、公司行业性质和业务范围

公司属于橡胶和塑料制品业。公司经营范围：色母粒、改性工程塑料及塑料制品的研发、生产、销售，化工（除危险品）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地均为张家港市锦丰镇星火村。

4、合并报表范围变化

公司报告期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司报告期合并范围变动，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 6 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

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

三、主要会计政策和会计估计

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。内部交易发生的为实现损失，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收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。现金等价物是指公司持有的期限短、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，采用交易发生日的即期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

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。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

（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。

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。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，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；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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
组合 1	本组合以非合并范围内往来应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以合并范围内往来应收款项作为无风险组合。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款计提比例（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5
一至两年	10
两至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

应收商业承兑汇票参照上述应收款项计提预计信用损失，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。应收银行承兑汇票根据其应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照上述应收账款的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（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，原直接计入资本公积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。

11、应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策和会计估计”之 “10、金融工具”（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 50 万元的应收款项
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，如有客观证据表明其发生了减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
非合并范围内往来	账龄分析法
合并范围内往来	无风险组合，不计提坏账

②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（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5	5
一至两年	10	10
两至三年	20	20
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	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	客户公司、对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无

	法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

12、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。

13、存货

（1）公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）原材料、库存商品、发出商品发出时采用加权平均法核算。

（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。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（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摊销，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。

16、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。

17、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中除净损益、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。

18、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。

19、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。固定资产仅在与其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	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

20、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。

21、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。

22、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

对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起，在预计使用寿命期限内，采用直线法摊销。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。

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。

23、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、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。

24、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。

25、合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

在国内销售模式下，将货物交付到客户指定地点，经对方签收确认后，商品的控制权转移已转移，确认销售收入。

一般贸易出口模式和进料加工复出口模式下，公司根据与客户的不同约定，确认货物控制权的转移时点。公司在与客户约定将货物送至指定地点时，公司以送至指定地点并经对方签收确认后，商品控制权转移发生转移，确认销售收入；在与客户约定 FOB、CIF 或送交货运代理人时，公司以取得报关单或提单或运输单据时，商品控制权已转移，确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（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。

（2）提供劳务收入

①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。

②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。

（4）公司具体收入的确认原则：

在国内销售模式下，将货物交付到客户指定地点，经对方签收确认后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认销售收入。

一般贸易出口模式和进料加工复出口模式下，公司根据与客户的不同约定，确认货物所有权上风险和报酬转移的时点。公司在与客户约定将货物送至指定地点时，公司以送至指定地点并经对方签收确认后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认销售收入；在与客户约定 FOB、CIF 或送交货运代理人时，公司以取得报关单或提单或运输单据时，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认销售收入。

30、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，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。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。

31、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、清偿负债同时进行时，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。

32、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。

33、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

①2017 年 3 月，财政部分别发布了《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。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。上述新金融工具准则实施对公司财务报表影响主要是将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备重分类至“信用减值损失”。

2019 年起首次执行新新金融工具准则，报告期内，列报项目主要影响如下：

合并报表					
变更前报表项目及金额			变更后报表项目及金额		
报表科目	2018 年度	2017 年度	报表科目	2018 年度	2017 年度
资产减值损失	1,353,147.50	-1,410,994.28	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,353,147.50	1,410,994.28

续表：

母公司报表					
变更前报表项目及金额			变更后报表项目及金额		
报表科目	2018 年度	2017 年度	报表科目	2018 年度	2017 年度
资产减值损失	83,917.26	-1,949,404.67	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,917.26	1,949,404.67

②财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示；公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

受影响科目	合并报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	156,067.23	-156,067.23	-
合同负债	-	156,067.23	156,067.23

续表：

受影响科目	母公司报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	156,067.23	-156,067.23	-

受影响科目	母公司报表		
合同负债	-	156,067.23	156,067.23

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%、16%、13%，产品出口收入免增值税
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、17%、24%
城建税	实际缴纳流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
土地使用税	实际占有的土地面积	按当地实际单位税额

报告期内本公司及子公司适用的企业所得税税率：

公司名称	税率
江苏博云塑业股份有限公司	15%
张家港保税区苏邦贸易有限公司	20%
上海罗兴保贸易有限公司	20%
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE.LTD	17%
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN.BHD	24%

2、税收优惠及批文

母公司江苏博云塑业股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201632000986），有效期三年。2019 年 11 月，公司重新申请取得高新技术企业认证，证书编号为 GR201932003438。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司企业所得税按 15%征收。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019 年）13 号）的规定，张家港保税区苏邦贸易有限公司和上海罗兴保贸易有限公司符合小微企业的标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现　金	9,643.15	7,171.56	16,516.80	23,189.18
银行存款	63,377,185.31	84,865,147.11	48,604,155.95	29,068,067.60
其他货币资金	5,447,753.47	8,735,003.41	11,741,138.29	5,502,033.40
合　计	68,834,581.93	93,607,322.08	60,361,811.04	34,593,290.18
其中：存放在境外的款项总额	24,941,740.72	34,845,577.52	15,460,690.10	15,488,380.57

（2）其他货币资金明细项目

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,507,555.00	4,880,320.00	6,263,261.48	1,388,422.50
信用证保证金	2,940,198.47	3,854,683.41	5,477,876.81	4,113,610.90
合计	5,447,753.47	8,735,003.41	11,741,138.29	5,502,033.40

（3）期末余额中，除其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		-	1,504,503.12	-
商业承兑汇票	68,153.66	-		-
合　计	68,153.66	-	1,504,503.12	-

（2）按坏账计提方法分类：

类　别	2020年6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：商业承兑汇票	71,740.70	100.00	3,587.04	5.00	68,153.66
合　计	71,740.70	100.00	3,587.04	5.00	68,153.66

① 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,740.70	3,587.04	5.00
合　计	71,740.70	3,587.04	

（3）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期限	计提坏账准备金额
2020 年 1-6 月	3,587.04

（4）期末公司无已质押的应收票据；

3、应收账款

（1）分类情况

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,783,792.12	100.00	4,743,891.44	5.00	90,039,900.68
合计	94,783,792.12	100.00	4,743,891.44	5.00	90,039,900.68

（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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,971,836.92	100.00	4,348,591.87	5.00	82,623,245.05
合计	86,971,836.92	100.00	4,348,591.87	5.00	82,623,245.05

（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	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	79,853,111.95	100.00	4,373,521.59	5.48	75,479,590.36

准备的应收款项					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	79,853,111.95	100.00	4,373,521.59	5.48	75,479,590.36

（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	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款项	52,321,528.85	100.00	2,818,605.55	5.39	49,502,923.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,321,528.85	100.00	2,818,605.55	5.39	49,502,923.30

① 按单项计提或单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	94,689,756.12	4,734,487.84	5.00
1至2年	94,036.00	9,403.60	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合　计	94,783,792.12	4,743,891.44	5.00

（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	86,971,836.92	4,348,591.87	5.00
1至2年			-
2至3年			-
3至4年			-
4至5年			
5年以上			
合　计	86,971,836.92	4,348,591.87	5.00

（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	79,044,289.55	3,952,214.50	5.00
1至2年	49,333.21	4,933.32	10.00
2至3年	259,882.75	51,976.55	20.00
3至4年	117,626.44	58,813.22	50.00
4至5年	381,980.00	305,584.00	80.00
5年以上	-	-	-
合　计	79,853,111.95	4,373,521.59	5.48

（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	51,562,039.66	2,578,101.98	5.00
1至2年	259,882.75	25,988.28	10.00
2至3年	117,626.44	23,525.29	20.00
3至4年	381,980.00	190,990.00	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合　计	52,321,528.85	2,818,605.55	5.39

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

期限	计提坏账准备金额
2020年1-6月	395,299.57
2019年度	-24,929.72
2018年度	1,554,916.04
2017年度	306,303.80

（3）报告期内实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
张家港市南佳整流电源制造有限公司	货款	381,980.00	账龄较长、无法收回
苏州平川化成新材料有限公司	货款	117,626.44	账龄较长、无法收回
合计	--	499,606.44	--

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,139,986.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,456,999.32 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	91,801.75			
合　计	91,801.75			

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	1,370,514.41	
商业承兑汇票		
合　计	1,370,514.41	

5、预付款项

（1）按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,828,097.37	99.31	10,456,778.23	99.08
1 至 2 年	31,542.00	0.21	26,447.00	0.25
2 至 3 年	32,862.00	0.22	32,650.00	0.31
3 年以上	38,300.00	0.26	38,300.00	0.36
合计	14,930,801.37	100.00	10,554,175.23	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	11,201,522.62	81.28	7,644,011.29	81.26

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	1,233,150.00	8.95	1,351,794.00	14.37
2至3年	1,338,840.00	9.72	141,500.00	1.50
3年以上	6,300.00	0.05	269,900.00	2.87
合计	13,779,812.62	100.00	9,407,205.29	100.00

（2）预付款项余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为11,218,978.09元，占预付账款期末余额合计数的比例为75.14%。

6、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,122.56	43,635.79	135,323.00	2,456,054.99
合计	8,122.56	43,635.79	135,323.00	2,456,054.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,786.38	100.00	235,663.82	96.67	8,122.56
合计	243,786.38	100.00	235,663.82	96.67	8,122.56

（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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,921.44	100.00	204,285.65	82.40	43,635.79
合计	247,921.44	100.00	204,285.65	82.40	43,635.79

（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	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	278,985.37	100.00	143,662.37	51.49	135,323.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,985.37	100.00	143,662.37	51.49	135,323.00

（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	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	2,801,485.90	100.00	345,430.91	12.33	2,456,054.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,801,485.90	100.00	345,430.91	12.33	2,456,054.99

①按单项计提或单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②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6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,000.00	150.00	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	6,590.71	1,318.15	20.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	234,195.67	234,195.67	100.00
合　计	243,786.38	235,663.82	96.67

（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	3,000.00	150.00	5.00
1至2年	6,772.12	677.21	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	173,454.43	138,763.55	80.00

5年以上	64,694.89	64,694.89	100.00
合 计	247,921.44	204,285.65	82.40

（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	6,569.98	328.49	5.00
1至2年	1,089.00	108.90	10.00
2至3年	38,820.00	7,764.00	20.00
3至4年	168,480.45	84,240.23	50.00
4至5年	64,025.94	51,220.75	80.00
5年以上	-	-	-
合 计	278,985.37	143,662.37	51.49

（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	2,345,615.77	117,280.76	5.00
1至2年	38,820.00	3,882.00	10.00
2至3年	190,856.40	38,171.28	20.00
3至4年	80,193.73	40,096.87	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	146,000.00	146,000.00	100.00
合 计	2,801,485.90	345,430.91	12.33

注：2019年末1至2年账龄余额大于2018年末1年以内账龄、2019年末4至5年账龄余额大于2018年末3至4年账龄余额、2019年5年以上账龄余额大于2018年末4至5年账龄余额，系期末汇率折算导致。

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2）报告期内计提、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)	
2020年1月1日余额	204,285.65			204,285.65
本期计提	31,378.17			31,378.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期合并增加				
2020年6月30日余额	235,663.82			235,663.82

（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)	
2018年12月31日余额	143,662.37			143,662.37
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	143,662.37			143,662.37
本期计提	60,623.28			60,623.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期合并增加				
2019年12月31日余额	204,285.65			204,285.65

（续上表）

期限	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年度	-201,768.54	-
2017 年度	-1,717,298.08	-

3）报告期内实际核销的其他应收款

2018 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
陈凯	往来款	96,000.00	账龄较长、预计无法收回
张幼佳	往来款	25,000.00	账龄较长、预计无法收回
合计	--	121,000.00	--

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	-	-	-	2,466,229.62
备用金	-	-	39,909.00	41,676.47
保证金&押金	243,786.38	247,921.44	239,076.37	246,050.13
其他	-	-	-	47,529.68
合 计	243,786.38	247,921.44	278,985.37	2,801,485.90

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
电力押金	保证金&押金	102,470.51	2-3年6,590.71元，5年以上95,879.80元；	42.03	97,197.94
工厂房租押金	保证金&押金	66,950.55	5年以上	27.46	66,950.55
房租押金	保证金&押金	45,230.93	5年以上	18.55	45,230.93
双汇-押金	保证金&押金	20,000.00	5年以上	8.20	20,000.00
水费押金	保证金&押金	3,138.74	5年以上	1.29	3,138.74
合计		237,790.73		97.54	232,518.16

7、存货

（1）分类情况

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,979,286.43	4,224,538.24	33,754,748.19
库存商品	18,495,128.57	126,712.73	18,368,415.84
发出商品	2,138,946.37		2,138,946.37
低值易耗品	987,065.45		987,065.45
委托加工物资			
合计	59,600,426.82	4,351,250.97	55,249,175.85

（续上表）

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,414,042.51	4,179,349.14	21,234,693.37
库存商品	21,779,575.94		21,779,575.94
发出商品	4,092,310.57		4,092,310.57
低值易耗品	831,808.30		831,808.30
委托加工物资	99,303.57		99,303.57
合计	52,217,040.89	4,179,349.14	48,037,691.75

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33, 032, 018. 47	4, 477, 888. 04	28, 554, 130. 43
库存商品	30, 458, 360. 81		30, 458, 360. 81
发出商品	1, 385, 086. 40		1, 385, 086. 40
低值易耗品	385, 005. 71		385, 005. 71
委托加工物资	222, 735. 65		222, 735. 65
合计	65, 483, 207. 04	4, 477, 888. 04	61, 005, 319. 00

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26, 841, 750. 95	4, 720, 127. 80	22, 121, 623. 15
库存商品	15, 377, 802. 07		15, 377, 802. 07
发出商品	921, 185. 48		921, 185. 48
低值易耗品	359, 283. 11		359, 283. 11
委托加工物资	175, 418. 01		175, 418. 01
合计	43, 675, 439. 62	4, 720, 127. 80	38, 955, 311. 82

（2）存货跌价准备

2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		本期计提额	其他	转回	转销	
原材料	4, 179, 349. 14	116, 477. 05			71, 287. 95	4, 224, 538. 24
库存商品	-	126, 712. 73			-	126, 712. 73
合 计	4, 179, 349. 14	243, 189. 78			71, 287. 95	4, 351, 250. 97

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他	转回	转销	
原材料	4, 477, 888. 04				298, 538. 90	4, 179, 349. 14
库存商品	-				-	-
合 计	4, 477, 888. 04				298, 538. 90	4, 179, 349. 14

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他	转回	转销	
原材料	4, 720, 127. 80			-	242, 239. 76	4, 477, 888. 04
库存商品	-			-	-	-
合 计	4, 720, 127. 80			-	242, 239. 76	4, 477, 888. 04

2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他	转回	转销	
原材料	4,720,127.80			-	-	4,720,127.80
库存商品	-			-	-	-
合　计	4,720,127.80			-	-	4,720,127.80

8、其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	-	-	975,853.35	-
增值税留抵税额	861,866.38	304,150.35	414,408.02	-
合　计	861,866.38	304,150.35	1,390,261.37	-

9、固定资产

（1）分类情况

2020 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,880,455.35	49,620,760.67	3,723,483.13	3,027,190.79	85,251,889.94
2. 本期增加金额		243,787.61		36,182.96	279,970.57
（1）购置		243,787.61		36,182.96	279,970.57
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	28,880,455.35	49,864,548.28	3,723,483.13	3,063,373.75	85,531,860.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,370,008.68	31,842,698.83	3,460,070.67	2,268,956.60	45,941,734.78
2. 本期增加金额	679,630.68	2,510,041.34	77,238.30	104,820.53	3,371,730.85
（1）计提	679,630.68	2,510,041.34	77,238.30	104,820.53	3,371,730.85
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	9,049,639.36	34,352,740.17	3,537,308.97	2,373,777.13	49,313,465.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,830,815.99	15,511,808.11	186,174.16	689,596.62	36,218,394.88
2. 期初账面价值	20,510,446.67	17,778,061.84	263,412.46	758,234.19	39,310,155.16

2019 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,880,455.35	42,715,536.51	4,393,584.49	2,468,763.96	78,458,340.31
2. 本期增加金额		7,304,521.59		558,426.83	7,862,948.42
（1）购置		7,304,521.59		558,426.83	7,862,948.42
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额		399,297.43	670,101.36		1,069,398.79
（1）处置或报废		399,297.43	670,101.36		1,069,398.79
4. 期末余额	28,880,455.35	49,620,760.67	3,723,483.13	3,027,190.79	85,251,889.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,949,295.58	27,120,857.92	3,923,741.38	2,122,892.31	40,116,787.19
2. 本期增加金额	1,420,713.10	5,035,201.47	172,925.58	146,064.29	6,774,904.44
（1）计提	1,420,713.10	5,035,201.47	172,925.58	146,064.29	6,774,904.44
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额		313,360.56	636,596.29		949,956.85
（1）处置或报废		313,360.56	636,596.29		949,956.85
4. 期末余额	8,370,008.68	31,842,698.83	3,460,070.67	2,268,956.60	45,941,734.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,510,446.67	17,778,061.84	263,412.46	758,234.19	39,310,155.16
2. 期初账面价值	21,931,159.77	15,594,678.59	469,843.11	345,871.65	38,341,553.12

2018 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28, 880, 455. 35	41, 938, 213. 59	4, 393, 584. 49	2, 386, 591. 18	77, 598, 844. 61
2. 本期增加金额		777, 322. 92		82, 172. 78	859, 495. 70
（1）购置		777, 322. 92		82, 172. 78	859, 495. 70
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	28, 880, 455. 35	42, 715, 536. 51	4, 393, 584. 49	2, 468, 763. 96	78, 458, 340. 31
二、累计折旧					
1. 期初余额	5, 506, 299. 06	22, 828, 913. 52	3, 594, 103. 04	1, 982, 217. 29	33, 911, 532. 91
2. 本期增加金额	1, 442, 996. 52	4, 291, 944. 40	329, 638. 34	140, 675. 02	6, 205, 254. 28
（1）计提	1, 442, 996. 52	4, 291, 944. 40	329, 638. 34	140, 675. 02	6, 205, 254. 28
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	6, 949, 295. 58	27, 120, 857. 92	3, 923, 741. 38	2, 122, 892. 31	40, 116, 787. 19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21, 931, 159. 77	15, 594, 678. 59	469, 843. 11	345, 871. 65	38, 341, 553. 12
2. 期初账面价值	23, 374, 156. 29	19, 109, 300. 07	799, 481. 45	404, 373. 89	43, 687, 311. 70

2017 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28, 880, 455. 35	38, 579, 513. 52	4, 970, 210. 69	2, 463, 252. 43	74, 893, 431. 99
2. 本期增加金额		3, 511, 217. 67		43, 571. 47	3, 554, 789. 14
（1）购置		3, 511, 217. 67		43, 571. 47	3, 554, 789. 14
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额		152, 517. 60	576, 626. 20	120, 232. 72	849, 376. 52
（1）处置或报废		152, 517. 60	576, 626. 20	120, 232. 72	849, 376. 52
4. 期末余额	28, 880, 455. 35	41, 938, 213. 59	4, 393, 584. 49	2, 386, 591. 18	77, 598, 844. 61
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 期初余额	4,063,302.55	18,514,536.01	3,256,829.47	1,744,108.19	27,578,776.22
2. 本期增加金额	1,442,996.51	4,461,896.86	756,679.49	353,715.00	7,015,287.86
（1）计提	1,442,996.51	4,461,896.86	756,679.49	353,715.00	7,015,287.86
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额		147,519.35	419,405.92	115,605.90	682,531.17
（1）处置或报废		147,519.35	419,405.92	115,605.90	682,531.17
4. 期末余额	5,506,299.06	22,828,913.52	3,594,103.04	1,982,217.29	33,911,532.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,374,156.29	19,109,300.07	799,481.45	404,373.89	43,687,311.70
2. 期初账面价值	24,817,152.80	20,064,977.51	1,713,381.22	719,144.24	47,314,655.77

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、在建工程

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
改性塑料扩产及塑料制品成型新建项目	441,450.58		441,450.58
研发测试中心及实验室建设项目	204,369.06		204,369.06
合计	645,819.64		645,819.64

11、无形资产

（1）无形资产情况：

2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利及许可使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,865,022.93	200,000.00	444,204.85	11,509,227.78
2. 本期增加金额	14,507,940.11			14,507,940.11
(1)购置	14,507,940.11			14,507,940.11
(2)内部研发				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	25,372,963.04	200,000.00	444,204.85	26,017,167.89
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,785,924.75	196,666.76	59,227.28	2,041,818.79
2. 本期增加金额	155,580.95	3,333.24	44,420.46	203,334.65
（1）计提	155,580.95	3,333.24	44,420.46	203,334.65
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	1,941,505.70	200,000.00	103,647.74	2,245,153.44
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,431,457.34	-	340,557.11	23,772,014.45
2. 期初账面价值	9,079,098.18	3,333.24	384,977.57	9,467,408.99

2019 年度

项目	土地使用权	专利及许可使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,865,022.93	200,000.00		11,065,022.93
2. 本期增加金额			444,204.85	444,204.85
(1)购置			444,204.85	444,204.85
(2)内部研发				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利及许可使用权	软件	合计
(1)处置				
4. 期末余额	10,865,022.93	200,000.00	444,204.85	11,509,227.78
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,568,590.95	176,666.76		1,745,257.71
2. 本期增加金额	217,333.80	20,000.00	59,227.28	296,561.08
（1）计提	217,333.80	20,000.00	59,227.28	296,561.08
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	1,785,924.75	196,666.76	59,227.28	2,041,818.79
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,079,098.18	3,333.24	384,977.57	9,467,408.99
2. 期初账面价值	9,296,431.98	23,333.24	-	9,319,765.22

2018 年度

项目	土地使用权	专利及许可使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	10,865,022.93	200,000.00	11,065,022.93
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	10,865,022.93	200,000.00	11,065,022.93
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,351,257.15	156,666.76	1,507,923.91
2. 本期增加金额	217,333.80	20,000.00	237,333.80
（1）计提	217,333.80	20,000.00	237,333.80
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,568,590.95	176,666.76	1,745,257.71
三、减值准备			

项目	土地使用权	专利及许可使用权	合计
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,296,431.98	23,333.24	9,319,765.22
2. 期初账面价值	9,513,765.78	43,333.24	9,557,099.02

2017 年度

项目	土地使用权	专利及许可使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	10,865,022.93	200,000.00	11,065,022.93
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	10,865,022.93	200,000.00	11,065,022.93
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,133,923.36	136,666.76	1,270,590.12
2. 本期增加金额	217,333.79	20,000.00	237,333.79
（1）计提	217,333.79	20,000.00	237,333.79
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,351,257.15	156,666.76	1,507,923.91
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,513,765.78	43,333.24	9,557,099.02
2. 期初账面价值	9,731,099.57	63,333.24	9,794,432.81

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

（1）分类情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
软件服务费等	-	9,361.54	97,159.65	190,951.53
合计	-	9,361.54	97,159.65	190,951.53

（2）长期待摊费用增减变动及摊销情况

2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件服务费等	9,361.54		9,361.54		-
合　计	9,361.54		9,361.54		-

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件服务费等	97,159.65		87,798.11		9,361.54
合　计	97,159.65		87,798.11		9,361.54

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件服务费等	190,951.53		93,791.88		97,159.65
合　计	190,951.53		93,791.88		97,159.65

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件服务费等	416,820.47	56,603.77	282,472.71		190,951.53
合　计	416,820.47	56,603.77	282,472.71		190,951.53

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6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
应收票据坏账准备	3,587.04	538.06		
应收账款坏账准备	4,743,891.44	784,667.24	4,348,591.87	711,740.71
其他应收款坏账准备	235,663.82	51,458.82	204,285.65	43,996.20
存货跌价准备	4,351,250.97	652,687.65	4,179,349.14	626,902.37
可抵扣亏损	1,702,569.41	408,616.67	1,485,373.55	356,489.65
内部交易未实现利润	1,450,301.35	249,029.80	2,127,746.25	363,649.58

项目	2020年6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
合计	12,487,264.03	2,146,998.24	12,345,346.46	2,102,778.51

（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
应收账款坏账准备	4,373,521.59	753,342.11	2,818,605.55	477,685.91
其他应收款坏账准备	143,662.37	29,807.25	345,430.91	73,937.40
存货跌价准备	4,477,888.04	671,683.21	4,720,127.80	708,019.17
可抵扣亏损	2,223,977.58	534,567.56	2,801,426.71	679,772.94
内部交易未实现利润	1,495,260.37	254,194.26	187,399.25	31,857.87
担保损失			14,148,791.89	2,122,318.78
合计	12,714,309.95	2,243,594.39	25,021,782.11	4,093,592.07

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	385,282.79	299,611.04	294,948.85	293,491.40
合计	385,282.79	299,611.04	294,948.85	293,491.40

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2019年				
2020年	143,481.56	143,481.56	143,481.56	143,481.56
2021年	150,009.84	150,009.84	150,009.84	150,009.84
2023年	1,457.45	1,457.45	1,457.45	
2024年	4,662.19	4,662.19		
2025年	85,671.75			
合计	385,282.79	299,611.04	294,948.85	293,491.40

14、短期借款

明细项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
担保借款		10,000,000.00	31,880,000.00	13,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00
担保加质押借款			20,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	19,471,259.56			
合　计	49,471,259.56	30,000,000.00	75,380,000.00	67,000,000.00

15、应付票据

明细项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票		-	-	-
银行承兑汇票	5,978,200.00	14,635,400.00	20,876,730.50	4,628,075.00
合 计	5,978,200.00	14,635,400.00	20,876,730.50	4,628,075.00

16、应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	17,127,801.42	21,765,258.88	18,990,809.13	20,828,663.03
合 计	17,127,801.42	21,765,258.88	18,990,809.13	20,828,663.03

（2）无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项列示：

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	-	156,067.23	111,155.55	175,000.00
合 计	-	156,067.23	111,155.55	175,000.00

（2）无重要的账龄超过1年的预收账款。

18、合同负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	245,987.00			
合 计	245,987.00			

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,094,633.57	14,766,241.91	16,631,777.81	3,229,097.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	675,130.84	671,513.23	3,617.61
三、辞退福利				-
合计	5,094,633.57	15,441,372.75	17,303,291.04	3,232,715.28

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,812,023.87	27,696,664.50	26,414,054.8	5,094,633.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,957,787.08	1,957,787.08	
三、辞退福利				
合计	3,812,023.87	29,654,451.58	28,371,841.88	5,094,633.57

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,162,616.90	21,952,868.47	21,303,461.50	3,812,023.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,279,789.59	1,279,789.59	
三、辞退福利				
合计	3,162,616.90	23,232,658.06	22,583,251.09	3,812,023.87

2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,334,477.72	20,052,670.10	20,224,530.92	3,162,616.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,080,902.92	1,080,902.92	
三、辞退福利				
合计	3,334,477.72	21,133,573.02	21,305,433.84	3,162,616.90

（2）短期薪酬列示

2020 年 1-6 月

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	5,058,894.05	12,911,393.04	14,764,764.38	3,205,522.71
2、职工福利费		393,029.19	393,029.19	-
3、社会保险费	-	447,707.12	446,855.92	851.20
其中：医疗保险费		381,029.22	380,178.02	851.20
工伤保险费		29,882.86	29,882.86	-
生育保险费		36,795.04	36,795.04	-
4、住房公积金	-11,238.41	917,712.67	932,707.50	-26,233.24
5、工会经费和职工教育经费	46,977.93	96,399.89	94,420.82	48,957.00
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合计	5,094,633.57	14,766,241.91	16,631,777.81	3,229,097.67

2019 年度

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	3,772,181.37	24,215,680.71	22,928,968.03	5,058,894.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		918,336.85	918,336.85	
3、社会保险费		1,045,859.22	1,045,859.22	
其中：医疗保险费		837,567.13	837,567.13	
工伤保险费		147,550.72	147,550.72	
生育保险费		60,741.37	60,741.37	
4、住房公积金	-660.00	1,344,221.23	1,354,799.64	-11,238.41
5、工会经费和职工教育经费	40,502.50	172,566.49	166,091.06	46,977.93
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	3,812,023.87	27,696,664.50	26,414,054.80	5,094,633.57

2018 年度

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	3,133,081.35	19,822,454.56	19,183,354.54	3,772,181.37
2、职工福利费		721,601.21	721,601.21	
3、社会保险费		613,170.12	613,170.12	
其中：医疗保险费		498,013.46	498,013.46	
工伤保险费		91,019.90	91,019.90	
生育保险费		24,136.76	24,136.76	
4、住房公积金		712,883.57	713,543.57	-660.00
5、工会经费和职工教育经费	29,535.55	82,759.01	71,792.06	40,502.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	3,162,616.90	21,952,868.47	21,303,461.50	3,812,023.87

2017 年度

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	3,307,929.84	18,243,902.34	18,418,750.83	3,133,081.35
2、职工福利费		596,894.67	596,894.67	
3、社会保险费		477,550.31	477,550.31	
其中：医疗保险费		388,174.07	388,174.07	
工伤保险费		69,626.02	69,626.02	
生育保险费		19,750.22	19,750.22	
4、住房公积金		614,663.81	614,663.81	
5、工会经费和职工教育经费	26,547.88	119,658.97	116,671.30	29,535.55
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	3,334,477.72	20,052,670.10	20,224,530.92	3,162,616.90

（3）设定提存计划列示

2020 年 1-6 月

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		643,039.33	639,634.53	3,404.80
2、失业保险费		32,091.51	31,878.70	212.81
3、企业年金缴费				-
合计	-	675,130.84	671,513.23	3,617.61

2019 年度

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		1,882,254.87	1,882,254.87	
2、失业保险费		75,532.21	75,532.21	
3、企业年金缴费				
合计		1,957,787.08	1,957,787.08	

2018 年度

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	-	1,235,664.14	1,235,664.14	-
2、失业保险费	-	44,125.45	44,125.45	-
3、企业年金缴费				
合计	-	1,279,789.59	1,279,789.59	-

2017 年度

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		1,038,547.32	1,038,547.32	
2、失业保险费		42,355.60	42,355.60	
3、企业年金缴费				
合计		1,080,902.92	1,080,902.92	

20、应交税费

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税		-	-	144,472.18
企业所得税	3,377,134.79	2,494,860.26	169,651.44	3,903,276.20

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
城建税	79,415.42	51,778.61	50,911.23	60,191.82
教育费附加	79,415.41	51,778.62	50,911.23	60,191.84
个人所得税	55,488.50	97,471.94	52,612.33	63,449.14
土地使用税	11,426.72	8,424.93	17,551.94	28,083.10
房产税	83,465.51	76,096.73	76,096.73	76,096.73
印花税	9,924.50	7,454.90	7,132.10	12,187.30
地方基金	49,103.54			
环境保护税	1,295.20			
合　计	3,746,669.59	2,787,865.99	424,867.00	4,347,948.31

21、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	405,228.82	560,005.75	667,072.28	871,632.06
合计	405,228.82	560,005.75	667,072.28	871,632.06

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）其他应付款：

1）按款项性质列示其他应付款

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	405,228.82	560,005.75	667,072.28	871,632.06
合计	405,228.82	560,005.75	667,072.28	871,632.06

2）无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、股本

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
吕锋	16,625,916.00	16,625,916.00	16,625,916.00	6,000,000.00
陆士平	12,469,438.00	12,469,438.00	12,469,438.00	4,500,000.00
龚伟	7,369,438.00	7,369,438.00	7,369,438.00	4,500,000.00
苏州蓝叁创业投资有限公司	2,337,500.00	2,337,500.00	2,337,500.00	-
太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	1,062,500.00	1,062,500.00	1,062,500.00	-
苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)	850,000.00	850,000.00	850,000.00	-
苏州缘尔丰企业管	850,000.00	850,000.00	850,000.00	-

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理合伙企业(有限合伙)				
邓永清	623,472.00	623,472.00	623,472.00	225,000.00
刘艳国	311,736.00	311,736.00	311,736.00	-
张家港市众韬企业管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00		
合计	43,700,000.00	43,700,000.00	42,500,000.00	15,225,000.00

23、资本公积

（1）明细情况

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股本溢价	29,644,646.43	29,644,646.43	25,852,646.43	11,711,185.82
合　计	29,644,646.43	29,644,646.43	25,852,646.43	11,711,185.82

（2）增减变动情况

2020年1-6月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,644,646.43			29,644,646.43
合　计	29,644,646.43			29,644,646.43

2019年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,852,646.43	3,792,000.00		29,644,646.43
合　计	25,852,646.43	3,792,000.00		29,644,646.43

2018年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,711,185.82	14,141,460.61	-	25,852,646.43
合　计	11,711,185.82	14,141,460.61	-	25,852,646.43

2017年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,000,000.00	11,711,185.82	1,000,000.00	11,711,185.82
合　计	1,000,000.00	11,711,185.82	1,000,000.00	11,711,185.82

24、其他综合收益

2020年1-6月

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,474,328.52	670,968.03			670,968.03		5,145,296.55
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,474,328.52	670,968.03			670,968.03		5,145,296.55
其他综合收益合计	4,474,328.52	670,968.03			670,968.03		5,145,296.55

2019 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,993,650.21	480,678.31			480,678.31		4,474,328.52
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,993,650.21	480,678.31			480,678.31		4,474,328.52

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	3,993,650.21	480,678.31			480,678.31		4,474,328.52

2018 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	213,414.84	3,780,235.37			3,780,235.37		3,993,650.21
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	213,414.84	3,780,235.37			3,780,235.37		3,993,650.21
其他综合收益合计	213,414.84	3,780,235.37			3,780,235.37		3,993,650.21

2017 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,643,911.79	-2,430,496.95			-2,430,496.95		213,414.84
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,643,911.79	-2,430,496.95			-2,430,496.95		213,414.84
其他综合收益合计	2,643,911.79	-2,430,496.95			-2,430,496.95		213,414.84

25、盈余公积

（1）明细情况

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
法定盈余公积	11,233,372.30	11,233,372.30	3,569,794.10	6,321,485.52
任意盈余公积				
合　计	11,233,372.30	11,233,372.30	3,569,794.10	6,321,485.52

（2）增减变动情况

2020年1-6月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,233,372.30			11,233,372.30
合　计	11,233,372.30			11,233,372.30

2019年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,569,794.10	7,663,578.20		11,233,372.30
合　计	3,569,794.10	7,663,578.20		11,233,372.30

2018年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,321,485.52	3,569,794.10	6,321,485.52	3,569,794.10
合　计	6,321,485.52	3,569,794.10	6,321,485.52	3,569,794.10

2017年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,476,056.68	1,845,428.84		6,321,485.52
合　计	4,476,056.68	1,845,428.84		6,321,485.52

26、未分配利润

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期初未分配利润	122,008,345.78	67,479,943.82	57,958,718.42	68,662,880.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,628,108.66	77,194,480.16	44,247,194.59	31,141,266.34
减：提取法定盈余公积		7,663,578.20	3,569,794.10	1,845,428.84
应付普通股股利	43,700,000.00	15,002,500.00	5,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股股利				
其他减少			26,156,175.09	
期末未分配利润	122,936,454.44	122,008,345.78	67,479,943.82	57,958,718.42

27、营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	177,224,200.40	109,891,078.61
其他业务	1,029,700.99	529,720.91
合　计	178,253,901.39	110,420,799.52

（续上表）

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	377,427,768.32	247,300,837.60
其他业务	4,089,610.39	3,798,981.46
合　计	381,517,378.71	251,099,819.06

（续上表）

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	380,910,842.45	282,674,062.40
其他业务	5,233,240.90	3,503,429.74
合　计	386,144,083.35	286,177,492.14

（续上表）

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	291,086,599.45	216,303,575.03
其他业务	11,210,732.78	4,940,743.16
合　计	302,297,332.23	221,244,318.19

28、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	440,796.60	696,647.52	884,752.85	706,126.40
教育费附加	440,796.59	696,647.55	884,752.86	706,126.39
房产税	284,831.33	304,386.92	304,386.92	304,386.92
土地使用税	19,851.65	33,699.72	70,207.76	112,332.40
地方基金	49,103.54	46,119.27	-	44,079.02
印花税	40,880.60	79,382.60	93,933.00	72,662.47
环境保护税	1,632.26			
合　计	1,277,892.57	1,856,883.58	2,238,033.39	1,945,713.60

29、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及附加	1,615,714.42	3,276,339.60	3,193,025.80	3,760,839.65
运输费用	1,341,009.04	3,137,915.71	2,864,308.68	2,257,944.64
报关报检费用	412,703.63	798,830.53	868,850.79	526,268.14
业务招待费	839,159.83	1,638,442.48	1,696,024.30	1,848,560.76
差旅杂费	131,827.69	453,474.51	553,096.55	835,267.92
合计	4,340,414.61	9,305,002.83	9,175,306.12	9,228,881.11

30、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及附加	4,229,002.32	8,072,882.33	6,878,729.19	6,403,149.68
折旧及摊销	458,455.46	829,844.63	954,033.91	1,956,286.06
办公差旅费用	335,504.79	739,551.35	498,623.46	471,056.90
中介咨询费用	186,862.89	1,609,559.28	2,731,915.86	286,915.04
业务招待费	274,099.88	491,583.69	412,777.80	242,194.20
股份支付	-	-	8,038,800.00	10,136,185.82
其他杂费	747,570.50	1,610,677.48	1,890,102.42	1,638,906.85
合　计	6,231,495.84	13,354,098.76	21,404,982.64	21,134,694.55

31、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及附加	3,625,981.39	6,912,374.44	4,357,178.02	3,571,948.71
直接材料	614,215.14	2,139,109.63	2,406,210.25	3,789,312.27
折旧及摊销	1,206,204.66	2,093,601.61	1,361,655.03	1,148,347.29
咨询费及其他	1,011,759.58	3,767,441.38	2,627,955.18	966,342.14
合　计	6,458,160.77	14,912,527.06	10,752,998.48	9,475,950.41

32、财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	728,223.70	2,016,641.40	3,573,582.69	3,102,591.24
减：利息收入	324,559.70	258,985.28	173,019.12	395,761.42
汇兑损益	-1,161,020.27	-1,318,932.06	-1,838,628.18	-482,063.00
手续费及其他	140,272.03	374,015.61	677,789.74	594,237.44
合　计	-617,084.24	812,739.67	2,239,725.13	2,819,004.26

33、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	418,246.16	368,300.00	182,050.00	629,600.00
合　计	418,246.16	368,300.00	182,050.00	629,600.00

34、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-430,264.78	-535,300.00		
合　计	-430,264.78	-535,300.00		

35、资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-1,353,147.50	1,410,994.28
存货跌价损失	-243,189.78	-	-	-
合　计	-243,189.78	-	-1,353,147.50	1,410,994.28

36、资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-	47,621.81	-	-6,700.23
合　计	-	47,621.81	-	-6,700.23

37、营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,977,400.00	222,600.00		
其他	20,157.41	-	6,050.00	1,000.00
合　计	2,997,557.41	222,600.00	6,050.00	1,000.00

38、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出		111,000.00	250,000.00	10,000.00
滞纳金	209,720.32	-	-	40,570.73
罚款		-	150,000.00	-
其他	10,000.00	269,882.75	10,000.00	-
合 计	219,720.32	380,882.75	410,000.00	50,570.73

39、所得税费用

（1）分类情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,084,128.81	12,542,379.50	6,449,110.00	6,901,696.09
递延所得税费用	-47,386.46	161,787.15	1,884,193.36	390,131.00
合 计	8,036,742.35	12,704,166.65	8,333,303.36	7,291,827.09

（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	52,664,851.01	89,898,646.81	52,580,497.95	38,433,093.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,899,727.65	13,484,797.02	7,887,074.69	5,764,964.01
子公司适用不同税率的影响	2,414.16	107,591.47	-18,448.99	253,217.87
调整以前期间所得税的影响	14,928.96	-2,288.40	-181,517.94	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,253.63	274,073.58	1,404,379.85	1,732,361.20
研发费加计扣除影响		-1,162,647.57	-758,548.62	-364,903.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-93,812.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,417.95	2,640.55	364.37	
所得税费用	8,036,742.35	12,704,166.65	8,333,303.36	7,291,827.09

40、其他综合收益

详见附注五、24。

41、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	324,559.70	258,985.28	173,019.12	1,067,443.09
政府补助	3,395,646.16	590,900.00	182,050.00	629,600.00
其他	20,157.41	-	56,050.00	57,838.28

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	3,740,363.27	849,885.28	411,119.12	1,754,881.37

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公及差旅费用	457,325.70	1,193,025.86	1,051,720.01	1,306,324.82
运输费用	1,341,009.04	3,137,915.71	2,864,308.68	2,257,944.64
报关报检费用	412,703.63	798,830.53	868,850.79	526,268.14
业务招待费	1,113,259.71	2,130,026.17	2,108,802.10	2,090,754.96
研发费用	1,011,759.58	3,767,441.38	2,627,955.18	966,342.14
中介服务费	186,862.89	1,609,559.28	2,731,915.86	286,915.04
手续费支出	139,972.03	374,015.61	521,286.75	311,444.96
其他	1,102,172.35	1,789,653.99	2,149,974.59	3,033,064.60
合计	5,765,064.93	14,800,468.53	14,924,813.96	10,779,059.30

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回股东往来款	-	-	2,271,901.65	24,928,929.88
合计	-	-	2,271,901.65	24,928,929.88

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付股东往来款	-	-	-	2,271,901.65
支付购买苏邦贸易股权款	-	-	-	1,000,000.00
支付融资费用	-	-	-	180,000.00
合计	-	-	-	3,451,901.65

42、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	44,628,108.66	77,194,480.16	44,247,194.59	31,141,266.34
加：资产减值准备	673,454.56	535,300.00	1,353,147.50	-1,410,994.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,371,730.85	6,774,904.44	6,205,254.28	7,015,287.86
无形资产摊销	203,334.65	296,561.08	237,333.80	237,333.79
长期待摊费用摊销	9,361.54	87,798.11	93,791.88	179,680.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-47,621.81	-	6,700.23
固定资产报废损失	-	-	-	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	520,311.68	1,848,689.05	3,315,821.42	2,866,453.44
投资损失	-	-	-	-
递延所得税资产减少	-44,219.73	140,815.88	1,849,997.68	389,207.08
递延所得税负债增加	-	-	-	-
存货的减少	-7,454,673.88	12,967,627.25	-22,050,007.18	-2,329,709.47
经营性应收项目的减少	-9,618,454.82	1,235,118.93	-64,085,273.81	2,756,872.52
经营性应付项目的增加	-13,958,605.02	1,077,426.63	35,806,516.84	-9,997,637.31
其他	-	-	8,038,800.00	10,136,185.82
经营活动产生的现金流量净额	18,330,348.49	102,111,099.72	15,012,577.00	40,990,646.25
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	63,386,828.46	84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78
减：现金的期初余额	84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78	14,524,547.26
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	-21,485,490.21	36,251,645.92	19,529,415.97	14,566,709.52

（2）现金及现金等价物

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	63,386,828.46	84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78
其中：库存现金	9,643.15	7,171.56	16,516.80	23,189.18
可随时用于支付的银行存款	63,377,185.31	84,865,147.11	48,604,155.95	29,068,067.60
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、现金及现金等价物余额	63,386,828.46	84,872,318.67	48,620,672.75	29,091,256.78

43、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限制的原因

项　目	期末账面价值	受限制的原因
固定资产-房屋建筑物	17,655,268.34	公司以账面房屋建筑物和土地使用权为抵押物，从交通银行锦丰支行借款3,000万元。
无形资产-土地使用权	8,970,431.28	

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,393,440.42	7.0795	38,182,861.45
欧元	12,793.93	7.9610	101,852.48
新加坡元	449,980.88	5.0813	2,286,487.85
林吉特（马币）	1,635,893.59	1.6531	2,704,295.69
应收账款			-
其中：美元	8,014,286.52	7.0795	56,737,141.42
林吉特（马币）	1,132.50	1.6530	1,872.07
其他应收款			-
其中：美元	6,389.00	7.0795	45,230.93
林吉特（马币）	105,385.58	1.6530	174,212.90
应付账款			-
其中：美元	1,212,318.00	7.0795	8,582,605.28

（2）境外经营实体的说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	美元	主要业务用美元结算
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN.BHD	马来西亚	林吉特（马币）	主要业务用林吉特结算

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

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
张家港保税区苏邦贸易有限公司	100%	合并前后为同一实际控制人吕锋控制	2017年12月31日	股东决议及工商变更

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海罗兴保贸易有限公司	100%	合并前后为同一实际控制人吕锋控制	2018 年 7 月 31 日	股东决议及工商变更

（续上表）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
张家港保税区苏邦贸易有限公司	333.51 万元	-22.85 万元	121.68 万元	-22.25 万元
上海罗兴保贸易有限公司	-	-0.12 万元	156.73 万元	37.52 万元

（2）合并成本

合并成本	张家港保税区苏邦贸易有限公司	上海罗兴保贸易有限公司
--现金	100 万元	0 元
--非现金资产的账面价值		-
--发行或承担的债务的账面价值		-
--发行的权益性证券的面值		-
或有对价		

（3）被合并方的资产、负债账面价值

项目	张家港保税区苏邦贸易有限公司		上海罗兴保贸易有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	1,651,869.82	744,296.75	8,078.61	9,245.34
应收账款	459,521.62	460,973.09		
预付款项	722,221.60	735,832.06		
其他应收款	14,161,291.89	15,097,991.89		
存货	356,901.60	640,753.64		
其他流动资产	-	98,413.72		
递延所得税资产	281,312.03	205,139.92		
减：短期借款	13,500,000.00	13,980,000.00		
应付账款	3,298,884.93	2,960,656.63		
应付职工薪酬	262,082.00	262,082.00		
应交税费	20,013.28	7.73		
净资产	552,138.35	780,654.71	8,078.61	9,245.34
取得的净资产	552,138.35	780,654.71	8,078.61	9,245.34

（4）企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

3、处置子公司

无。

4、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区苏邦贸易有限公司	张家港市	张家港市	生产、销售	100		同一控制下合并
上海罗兴保贸易有限公司	上海市	上海市	生产、销售	100		同一控制下合并
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	新加坡	贸易	100		设立
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	生产、销售		100	设立

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）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

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。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、欧元等币种的银行存款、应收账款、应付账款等有关，美元等币种与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，于资产负债表日，本公司外币货币性资产及外币货币性负债的余额如下：

项目	资产	负债
美元	94,965,233.80	8,582,605.28
欧元	101,852.48	
新加坡元	2,286,487.85	
林吉特（马币）	2,880,380.66	

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元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母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响	新加坡元影响	林吉特影响
人民币贬值	4,319,131.43	5,092.62	114,324.39	144,019.03
人民币升值	-4,319,131.43	-5,092.62	-114,324.39	-144,019.03

（2）利率风险

本公司的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利率风险-公允价值变动风险并不重大。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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2020 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 105,126.43 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

（4）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2020 年 6 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：合并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，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

综上所述，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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		91,801.75		91,801.75
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		91,801.75		91,801.75
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				
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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	91,801.75	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

十、关联方及关联方交易

1、本公司的股东及实际控制人情况

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吕锋	本公司股东	38.046	38.046
陆士平	本公司股东	28.534	28.534
龚伟	本公司股东	16.864	16.864
苏州蓝叁创业投资有限公司	本公司股东	5.349	5.349
太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)	本公司股东	2.431	2.431
苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)	本公司股东	1.945	1.945
苏州缘尔丰企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东	1.945	1.945
邓永清	本公司股东	1.427	1.427
刘艳国	本公司股东	0.713	0.713
张家港市众韬企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东	2.746	2.746

本公司实际控制人为吕锋。

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

详见本财务报表附注附注七、3。

4、其它关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李霞蔚	实际控制人吕锋之配偶
南京佩森特医疗设备有限公司	股东龚伟配偶持股34%并担任该企业执行董事；截至本审计报告日，龚伟配偶已转让股权且不再担任企业执行董事

5、关联方交易情况

（1）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕锋、李霞蔚	850万元	2016年6月3日	2017年6月2日	是
吕锋、李霞蔚	750万元	2016年7月25日	2017年7月20日	是
吕锋、李霞蔚	750万元	2016年8月1日	2017年7月25日	是
吕锋、龚伟	1,300万元	2016年8月16日	2017年8月15日	是

吕锋、龚伟	500 万元	2016 年 8 月 16 日	2017 年 8 月 15 日	是
吕锋、龚伟	1,200 万元	2016 年 7 月 22 日	2017 年 7 月 21 日	是
吕锋、龚伟、陆士平	48 万元	2016 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 20 日	是
吕锋、龚伟、陆士平	1,350 万元	2016 年 6 月 30 日	2017 年 9 月 20 日	是
吕锋、龚伟	700 万元	2017 年 9 月 11 日	2018 年 9 月 5 日	是
吕锋、龚伟	650 万元	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 5 日	是
吕锋、李霞蔚	850 万元	2017 年 6 月 8 日	2018 年 6 月 3 日	是
吕锋、李霞蔚	750 万元	2017 年 7 月 7 日	2018 年 7 月 3 日	是
吕锋、李霞蔚	750 万元	2017 年 7 月 12 日	2018 年 7 月 11 日	是
吕锋、龚伟	650 万元	2017 年 8 月 2 日	2018 年 7 月 21 日	是
吕锋、龚伟	650 万元	2017 年 8 月 4 日	2018 年 7 月 21 日	是
吕锋、龚伟	600 万元	2017 年 7 月 25 日	2018 年 7 月 21 日	是
吕锋、龚伟	600 万元	2017 年 7 月 26 日	2018 年 7 月 21 日	是
吕锋、龚伟	600 万元	2017 年 7 月 24 日	2018 年 7 月 23 日	是
吕锋、龚伟	500 万元	2017 年 8 月 8 日	2018 年 8 月 7 日	是
吕锋	600 万元	2018 年 7 月 26 日	2019 年 7 月 24 日	是
吕锋	700 万元	2018 年 7 月 26 日	2019 年 7 月 24 日	是
吕锋	700 万元	2018 年 7 月 27 日	2019 年 7 月 24 日	是
吕锋	1,188 万元	2018 年 9 月 5 日	2019 年 9 月 4 日	是
吕锋	1,000 万元	2019 年 9 月 3 日	2020 年 9 月 2 日	否

（2）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	230.06	486.04	217.52	152.75

（3）其他关联交易

2017 年 12 月，苏州博云召开股东会，同意公司收购吕锋、龚伟和陆士平持有的苏邦贸易 40%、30%和 30%的股权。2017 年 12 月，苏州博云与吕锋、龚伟和陆士平分别签署了《股权转让协议》，约定本次股权转让的交易价格分别为 40 万元、30 万元和 30 万元。2017 年 12 月 26 日，苏邦贸易就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

2018 年 9 月，苏州博云召开股东会，同意公司收购吕锋、姚小峰持有的罗兴保 95%、5%股权。2018 年 11 月，罗兴保召开股东会，同意吕锋、姚小峰将其持有的罗兴保 95%、5%股权转让予苏州博云。同日，苏州博云与吕锋、姚小峰分别签署了《股权转让协议》，约定本次股权转让的交易价格分别 0 元， 2018 年 12 月 18 日，罗兴保就本次股权转让办理了工商变更备案手续。

2020 年 4 月，江苏博云向南京佩森特医疗设备有限公司销售产品含税金额 17,500 元。2020

年5月，公司开具红字发票含税金额17,500元冲回。报告期内公司与南京佩森特医疗设备有限公司关联交易金额为0。

6、关联方应收应付情况

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	吕锋	-	-	-	761,668.66
其他应收款	龚伟	-	-	-	766,780.48
其他应收款	陆士平	-	-	-	766,780.48

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：万元

期间	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予的各项权益工具总额	-	-	120.00	33.75
行权的各项权益工具总额	-	-	120.00	33.75
失效的各项权益工具总额	——	——	——	——
期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	——	——	——	——
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	——	——	——	——

2、以权益结算的股份支付情况

单位：万元

期间	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	——	——	估值法	估值法
对可行权权益工具数量的确定依据	——	——	确定行权的数量	确定行权的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——	——	——	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	—	803.88	1,013.62
以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—	803.88	1,013.62

十二、承诺及或有事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）分类情况

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,186,715.32	100.00	1,157,427.82	1.48	77,029,287.50
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	23,054,520.41	29.49	1,157,427.82	5.02	21,897,092.59
合并范围内往来无风险组合	55,132,194.91	70.51	-	-	55,132,194.91
合计	78,186,715.32	100.00	1,157,427.82	1.48	77,029,287.50

（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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,172,723.66	100.00	1,586,154.13	1.91	81,586,569.53
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	31,723,082.56	38.14	1,586,154.13	5.00	30,136,928.43
合并范围内往来无风险组合	51,449,641.10	61.86			51,449,641.10
合计	83,172,723.66	100.00	1,586,154.13	1.91	81,586,569.53

（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	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款项	58,381,838.69	100.00	1,149,509.56	1.97	57,232,329.13
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	22,161,209.68	37.96	1,149,509.56	5.19	21,011,700.12
合并范围内往来无风险组合	36,220,629.01	62.04	-	-	36,220,629.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,381,838.69	100.00	1,149,509.56	1.97	57,232,329.13

（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	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款项	22,976,420.53	100.00	1,075,859.04	4.68	21,900,561.49
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	21,257,297.95	92.52	1,075,859.04	5.06	20,181,438.91
合并范围内往来无风险组合	1,719,122.58	7.48	-	-	1,719,122.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,976,420.53	100.00	1,075,859.04	4.68	21,900,561.49

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,960,484.41	1,148,024.22	5.00
1 至 2 年	94,036.00	9,403.60	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	23,054,520.41	1,157,427.82	5.02

（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	31,723,082.56	1,586,154.13	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合　计	31,723,082.56	1,586,154.13	5.00

（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	21,851,993.72	1,092,599.69	5.00
1至2年	49,333.21	4,933.32	10.00
2至3年	259,882.75	51,976.55	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合　计	22,161,209.68	1,149,509.56	5.19

（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	20,997,415.20	1,049,870.76	5.00
1至2年	259,882.75	25,988.28	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合　计	21,257,297.95	1,075,859.04	5.06

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	49,632,472.95	-	-
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN. BHD	5,499,721.96	-	-
合 计	55,132,194.91	-	-

（续上表）

客户名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	46,365,025.52	-	-
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN. BHD	5,084,615.58	-	-
合 计	51,449,641.10	-	-

（续上表）

客户名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	32,978,133.16	-	-
BOILN PLASTICS (MALAYSIA) SDN. BHD	3,242,495.85	-	-
合 计	36,220,629.01	-	-

（续上表）

客户名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	1,643,843.98	-	-
张家港保税区苏邦贸易有限公司	75,278.60	-	-
合 计	1,719,122.58	-	-

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

期限	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020 年 1-6 月	-428,726.31	-
2019 年度	436,644.57	-
2018 年度	73,650.52	-

期限	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2017 年度	-128,766.86	-

（3）报告期内无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,923,699.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 439,575.25 元。

2、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	194,134.18	4,287,050.36	3,741,255.06	3,255,401.33
合计	194,134.18	4,287,050.36	3,741,255.06	3,255,401.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	215,626.73	100.00	21,492.55	9.97	194,134.18
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	24,342.55	11.29	21,492.55	88.29	2,850.00
合并范围内往来无风险组合	191,284.18	88.71			191,284.18
合计	215,626.73	100.00	21,492.55	9.97	194,134.18

（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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,308,299.19	100.00	21,248.83	0.49	4,287,050.36
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	24,342.55	0.57	21,248.83	87.29	3,093.72
合并范围内往来无风险组合	4,283,956.64	99.43			4,283,956.64
合计	4,308,299.19	100.00	21,248.83	0.49	4,287,050.36

（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	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	3,765,878.82	100.00	24,623.76	0.65	3,741,255.06
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	61,304.55	1.63	24,623.76	40.17	36,680.79
合并范围内往来无风险组合	3,704,574.27	98.37	-	-	3,704,574.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,765,878.82	100.00	24,623.76	0.65	3,741,255.06

（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	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	3,269,758.35	100.00	14,357.02	0.44	3,255,401.33
其中：非合并范围往来账龄分析法组合	63,072.02	1.93	14,357.02	22.76	48,715.00
合并范围内往来无风险组合	3,206,686.33	98.07	-	-	3,206,686.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,269,758.35	100.00	14,357.02	0.44	3,255,401.33

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②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6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,000.00	150.00	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	21,342.55	21,342.55	100.00
合 计	24,342.55	21,492.55	88.29

（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	3,000.00	150.00	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	1,218.60	974.88	80.00
5年以上	20,123.95	20,123.95	100.00
合　计	24,342.55	21,248.83	87.29

（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至2年	1,089.00	108.90	10.00
2至3年	38,820.00	7,764.00	20.00
3至4年	1,218.60	609.30	50.00
4至5年	20,176.95	16,141.56	80.00
5年以上	-	-	-
合　计	61,304.55	24,623.76	40.17

（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	2,856.47	142.82	5.00
1至2年	38,820.00	3,882.00	10.00
2至3年	1,218.60	243.72	20.00
3至4年	20,176.95	10,088.48	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合　计	63,072.02	14,357.02	22.76

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

张家港保税区苏邦贸易有限公司	181,284.18	-	-
上海罗兴保贸易有限公司	10,000.00	-	-
合　计	191,284.18	-	-

（续上表）

客户名称	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
张家港保税区苏邦贸易有限公司	4,273,956.64	-	-
上海罗兴保贸易有限公司	10,000.00	-	-
合　计	4,283,956.64	-	-

（续上表）

客户名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
张家港保税区苏邦贸易有限公司	3,704,574.27	-	-
合　计	3,704,574.27	-	-

（续上表）

客户名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
张家港保税区苏邦贸易有限公司	3,206,686.33	-	-
合　计	3,206,686.33	-	

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

期限	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020年1-6月	243.72	
2019年度	-3,374.93	-
2018年度	10,266.74	-
2017年度	-1,820,637.81	-

3）报告期内无实际核销的其他应收款。

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	191,284.18	4,283,956.64	3,704,574.27	3,206,686.33
备用金	-	-	39,909.00	41,676.47
押金&保证金	24,342.55	24,342.55	21,395.55	21,395.55
合　计	215,626.73	4,308,299.19	3,765,878.82	3,269,758.35

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港保税区苏邦贸易有限公司	往来款	181,284.18	1年以内	84.07	
双汇—押金	押金	20,000.00	5年以上	9.28	20,000.00
上海罗兴保贸易有限公司	往来款	10,000.00	1年以内	4.64	
张家港知印办公设备有限公司	押金	3,000.00	1年以内	1.39	150
苏州产权交易中心	押金	1,342.55	5年以上	0.62	1,342.55
合　计		215,626.73		100.00	21,492.55

3、长期股权投资

（1）分类情况

项　目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,178,829.56		1,178,829.56
合　计	1,178,829.56		1,178,829.56

（续上表）

项　目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,178,829.56		1,178,829.56
合　计	1,178,829.56		1,178,829.56

（续上表）

项　目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,178,829.56		1,178,829.56
合　计	1,178,829.56		1,178,829.56

（续上表）

项　目	2017年12月31日

	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,170,750.95	-	1,170,750.95
合 计	1,170,750.95	-	1,170,750.95

（2）其他长期股权投资

2020 年 1-6 月

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	100%	618,612.60			618,612.60
张家港保税区苏邦贸易有限公司	100%	552,138.35			552,138.35
上海罗兴保贸易有限公司	100%	8,078.61			8,078.61
合计		1,178,829.56			1,178,829.56

2019 年度

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	100%	618,612.60			618,612.60
张家港保税区苏邦贸易有限公司	100%	552,138.35			552,138.35
上海罗兴保贸易有限公司	100%	8,078.61			8,078.61
合计		1,178,829.56			1,178,829.56

2018 年度

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	100%	618,612.60			618,612.60
张家港保税区苏邦贸易有限公司	100%	552,138.35			552,138.35
上海罗兴保贸易有限公司	100%	-	8,078.61		8,078.61
合计		1,170,750.95	8,078.61		1,178,829.56

2017 年度

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOILN PLASTICS (SINGAPORE) PTE. LTD	100%	618,612.60			618,612.60
张家港保税区苏邦贸易有限公司	100%		552,138.35		552,138.35
合计		618,612.60	552,138.35		1,170,750.95

4、营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月

	营业收入	营业成本
主营业务收入	174,107,451.21	108,803,729.17
其他业务收入	545,913.21	129,250.21
合 计	174,653,364.42	108,932,979.38

（续上表）

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	373,646,308.96	246,132,857.02
其他业务收入	3,912,171.48	3,781,283.79
合 计	377,558,480.44	249,914,140.81

（续上表）

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	378,405,565.98	282,645,484.91
其他业务收入	3,947,910.50	2,409,773.88
合 计	382,353,476.48	285,055,258.79

（续上表）

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	273,038,994.48	215,736,787.03
其他业务收入	11,638,718.87	5,920,883.60
合 计	284,677,713.35	221,657,670.63

5、投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司分红款	-	-	20,829,300.00	-
合 计	-	-	20,829,300.00	-

十六、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号一非经常性损益》(2008)的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		47,621.81	-	-6,700.23
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）	3,395,646.16	590,900.00	182,050.00	629,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			100,593.16	375,614.04
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			-1,166.73	146,732.63
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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			-	
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	-199,562.91	-121,000.00	-403,950.00	-49,570.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,038,800.00	-10,136,185.82
少数股东权益影响额			-	
所得税影响额	-444,961.58	-77,628.27	38,684.17	-138,384.59
合　计	2,751,121.67	439,893.54	-8,122,589.40	-9,178,894.70

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加权平均净资产收益率（%）				
归属于公司普通股股东的净利润	21.06	43.76	39.64	41.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.77	43.51	46.92	53.25

（2）每股收益

期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	1.02	1.79	1.04	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	1.78	1.23	不适用

注：公司报告期不存在稀释性潜在普通股。

江苏博云塑业股份有限公司

2020 年 8 月 6 日

3-2-1-106

编号 320100000201912190008

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澍 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2019 年 12 月 19 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。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：41

发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

3-2-1-107

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：32000010

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

3-2-1-108


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 荆建明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-10-08
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320102196210082052X


320000100004
证书编号: No. of Certificate
江苏省注册会计师协会
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
二〇九九年 六月 十七日
发证日期: Date of Issuance
年/y 月/m 日/d
2010 4 1
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.
荆建明(320000100004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
荆建明(320000100004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 鲍伦虎
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-11-04
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 340221198611041316


证书编号: No. of Certificate 320000102336
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2013 年 09 月 30 日
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
鲍伦虎(320000102336)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
年 月 日
7