杭州和顺科技股份有限公司

2017年-2020年6月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—113 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕10078号

杭州和顺科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州和顺科技股份有限公司（以下简称和顺科技公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了和顺科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月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. 事项描述

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月

相关信息披露详见财务报表附注“三（二十二）收入”及“五（二）1营业收入/营业成本”。

和顺科技公司的营业收入主要来自于聚酯薄膜的销售收入。2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月和顺科技公司分别实现营业收入金额为14,655.72万元、18,354.93万元、23,683.76万元、9,546.87万元。由于营业收入是和顺科技公司的关键业绩指标之一，可能存在和顺科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注“三（十一）存货”及“五（一）8 存货”。

截至 2017 年 12 月 31 日，和顺科技公司存货账面余额为 3,605.33 万元，跌价准备为 49.75 万元，账面价值为 3,555.58 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，和顺科技公司存货账面余额为 4,805.84 万元，跌价准备为 117.03 万元，账面价值为 4,688.81 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，和顺科技公司存货账面余额为 5,534.62 万元，跌价准备为 78.28 万元，账面价值为 5,456.34 万元；截至 2020 年 6 月 30 日，和顺科技公司存货账面余额为 7,425.81 万元，跌价准备为 179.04 万元，账面价值为 7,246.77 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

(3) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(4) 获取存货跌价准备计算表，对管理层采用的预计售价及估计的成本费用

进行评估，并测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 对库龄较长的存货分析其存货跌价准备计提的合理性；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 固定资产及在建工程账面价值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注“三（十四）固定资产”、“三（十五）在建工程”、“五（一）10 固定资产”及“五（一）11 在建工程”。

截至 2019 年 12 月 31 日，和顺科技公司固定资产账面价值 10,354.21 万元、在建工程账面价值 11,671.13 万元，合计占资产总额的比例为 57.16%；截至 2020 年 6 月 30 日，和顺科技公司固定资产账面价值 20,983.04 万元、在建工程账面价值 5,423.09 万元，合计占资产总额的比例为 59.20%。由于固定资产及在建工程金额重大，且在建工程结转固定资产时点、固定资产预计使用年限等涉及管理层重大判断，因此，我们将固定资产及在建工程账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；

(2) 访谈工程设备相关负责人员，了解主要在建工程项目的进度情况，并对主要设备供应商进行走访；

(3) 获取固定资产及在建工程增加的支持性文件，包括采购合同、发票、付款单据、工程竣工验收报告、设备调试验收单等；

(4) 检查借款费用资本化对应的借款合同、借款期间、利息资本化率等，并复核利息资本化金额的准确性；

(5) 获取在建工程结转固定资产的支持性文件及确定折旧年限的依据，判断在建工程结转固定资产时点是否准确、折旧年限是否合理；

(6) 对重要固定资产及在建工程实施监盘程序，检查固定资产及在建工程是否存在，有无在建工程项目周期较长或延期结转固定资产的情形；

(7) 检查与固定资产及在建工程账面价值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估和顺科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

和顺科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督和顺科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对和顺科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和顺科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：孙文军
（项目合伙人）

中国注册会计师：林旺之

二〇二〇年十月十六日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	9,178,467.13	2,198,277.98	17,546,254.02	10,567,800.91	11,355,180.89	5,819,169.17	8,847,492.49	6,872,660.33
交易性金融资产	2	9,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	95,000.00	95,000.00			5,353,567.14	3,370,375.22	6,682,644.48	6,168,796.32
应收账款	4	31,972,647.08	12,562,053.37	30,271,636.48	11,496,119.57	27,322,727.36	12,832,134.41	28,573,514.41	24,433,443.25
应收款项融资	5	9,166,278.48	7,075,270.52	5,743,937.29	2,219,972.38				
预付款项	6	7,487,038.89	286,348.29	1,739,793.32	506,472.20	1,046,900.87	260,066.66	121,548.61	29,023.21
其他应收款	7	2,300,215.51	54,960,272.84	2,488,335.64	24,477,058.46	163,819.00	32,204,832.98	169,557.46	28,778,918.73
存货	8	72,467,696.42	13,861,266.21	54,563,364.96	13,557,954.91	46,888,080.09	14,261,969.76	35,555,783.22	12,668,860.72
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	9	14,175,903.75	156,281.61	11,490,474.43	44,626.26	12,499,883.21	207,968.90	7,899,824.63	
流动资产合计		155,843,247.26	91,194,770.82	138,843,796.14	77,870,004.69	104,630,158.56	68,956,517.10	87,850,365.30	78,951,702.56
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			180,000,000.00		180,000,000.00		113,470,000.00		70,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	209,830,351.16	6,967,739.14	103,542,112.93	7,854,059.00	114,131,608.43	9,811,605.80	67,178,600.82	9,587,875.13
在建工程	11	54,230,867.20		116,711,326.10		294,310.24		4,184,079.09	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	24,298,506.86	1,496,374.45	24,572,001.14	1,528,781.71	25,118,989.70	1,593,596.23	9,447,251.46	1,658,410.75
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	13	1,721,184.97	349,523.26	1,586,292.72	320,339.56	756,503.01	156,943.61	560,998.60	253,451.68
其他非流动资产	14	94,000.00	94,000.00	94,000.00	94,000.00				
非流动资产合计		290,174,910.19	188,907,636.85	246,505,732.89	189,797,180.27	140,301,411.38	125,032,145.64	81,370,929.97	81,499,737.56
资产总计		446,018,157.45	280,102,407.67	385,349,529.03	267,667,184.96	244,931,569.94	193,988,662.74	169,221,295.27	160,451,440.12

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	15	82,610,934.44	39,556,544.44	42,065,895.19	24,039,418.19	27,500,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	16	1,000,000.00	1,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
应付账款	17	36,998,113.01	4,185,917.23	12,375,844.15	2,314,580.99	10,560,716.47	1,990,713.23	4,585,773.82	2,640,804.96
预收款项	18			2,071,466.76	854,675.50	1,238,537.25	921,035.72	614,215.99	497,408.83
合同负债	19	1,814,409.23	528,101.69						
应付职工薪酬	20	2,685,822.29	1,190,874.19	2,654,065.90	1,506,171.16	2,308,601.35	1,544,693.68	1,996,401.77	1,496,201.77
应交税费	21	1,339,508.48	350,363.29	1,581,064.80	422,571.19	1,193,555.57	704,812.29	1,381,073.52	978,701.47
其他应付款	22	3,255,347.45	198,923.91	3,254,497.65	132,394.41	11,191,113.72	10,132,050.08	1,015,435.06	44,738.35
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	23	9,547,793.75		8,050,134.79		6,000,000.00			
其他流动负债	24	228,362.95	68,653.23						
流动负债合计		139,480,291.60	47,079,377.98	78,052,969.24	35,269,811.44	61,992,524.36	37,293,305.00	21,092,900.16	17,157,855.38
非流动负债：									
长期借款	25	7,177,500.00		22,000,000.00		12,000,000.00			
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	26	6,870,125.09		7,082,633.60		695,479.57		785,218.87	
递延所得税负债	13	4,521,627.63	158,583.76	3,693,172.69		581,253.40			
其他非流动负债									
非流动负债合计		18,569,252.72	158,583.76	32,775,806.29		13,276,732.97		785,218.87	
负债合计		158,049,544.32	47,237,961.74	110,828,775.53	35,269,811.44	75,269,257.33	37,293,305.00	21,878,119.03	17,157,855.38
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	113,159,655.23	113,159,655.23	113,159,655.23	113,159,655.23	53,159,655.23	53,159,655.23	53,159,655.23	53,159,655.23
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	5,923,771.84	5,923,771.84	5,923,771.84	5,923,771.84	5,253,570.26	5,253,570.26	3,913,392.96	3,913,392.96
一般风险准备									
未分配利润	30	108,885,186.06	53,781,018.86	95,437,326.43	53,313,946.45	60,249,087.12	47,282,132.25	39,270,128.05	35,220,636.55
归属于母公司所有者权益合计		287,968,613.13		274,520,753.50		169,662,312.61		147,343,176.24	
少数股东权益									
所有者权益合计		287,968,613.13	232,864,445.93	274,520,753.50	232,397,373.52	169,662,312.61	156,695,357.74	147,343,176.24	143,293,584.74
负债和所有者权益总计		446,018,157.45	280,102,407.67	385,349,529.03	267,667,184.96	244,931,569.94	193,988,662.74	169,221,295.27	160,451,440.12

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	95,468,691.85	33,408,676.81	236,837,573.35	82,640,970.60	183,549,304.34	120,068,561.54	146,557,220.19	126,772,403.94
减：营业成本	1	63,928,875.07	25,361,517.22	162,301,163.92	59,774,051.17	129,516,872.94	89,527,998.91	104,082,021.99	97,016,823.68
税金及附加	2	476,127.72	156,404.91	851,716.99	511,627.16	1,049,295.24	609,218.13	1,129,109.94	681,455.77
销售费用	3	2,980,493.85	1,515,657.86	7,573,624.18	3,871,425.60	5,970,888.51	4,259,576.77	4,906,197.01	3,881,789.12
管理费用	4	5,499,446.73	2,952,910.86	11,059,166.98	6,510,235.37	8,015,510.20	5,091,030.01	7,960,378.91	5,699,777.73
研发费用	5	4,944,231.31	1,295,765.98	11,218,856.16	3,712,731.93	10,632,257.39	5,650,997.13	9,012,556.87	5,788,369.46
财务费用	6	1,297,838.98	-183,435.70	2,654,059.26	1,339,462.41	1,855,701.94	199,607.52	153,693.40	-902,110.20
其中：利息费用		1,330,469.17	734,014.43	2,632,110.40	1,839,288.57	1,795,111.06	908,491.72	217,139.92	217,139.92
利息收入		20,581.75	922,735.17	33,684.97	524,990.13	33,900.92	690,937.08	86,216.97	1,133,602.90
加：其他收益	7	531,064.67	181,595.82	904,634.28	355,732.99	274,068.54	160,329.24	330,219.48	222,425.35
投资收益（损失以“-”号填列）	8	78,630.13	77,424.65	-134.40	-134.40	158,554.57	14,887.45		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-470,229.79	-1,689,120.54	-427,183.05	383,959.16				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,156,461.53	-147,411.37	-580,716.92	-307,798.83	-974,058.68	309,488.89	-905,643.19	-1,327,423.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			46,899.24	46,899.24	-88,959.63	-88,959.63		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,324,681.67	732,344.24	41,122,485.01	7,400,095.12	25,878,382.92	15,125,879.02	18,737,838.36	13,501,300.46
加：营业外收入									
减：营业外支出	12	50,000.00	50,000.00	80,000.00	60,000.00	100,011.78	11.78	20,269.90	269.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,274,681.67	682,344.24	41,042,485.01	7,340,095.12	25,778,371.14	15,125,867.24	18,717,568.46	13,501,030.56
减：所得税费用	13	1,826,822.04	215,271.83	5,184,044.12	638,079.34	3,459,234.77	1,724,094.24	2,044,096.17	1,556,623.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,447,859.63	467,072.41	35,858,440.89	6,702,015.78	22,319,136.37	13,401,773.00	16,673,472.29	11,944,407.48
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,447,859.63	467,072.41	35,858,440.89	6,702,015.78	22,319,136.37	13,401,773.00	16,673,472.29	11,944,407.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,447,859.63		35,858,440.89		22,319,136.37		16,673,472.29	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		13,447,859.63	467,072.41	35,858,440.89	6,702,015.78	22,319,136.37	13,401,773.00	16,673,472.29	11,944,407.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,447,859.63		35,858,440.89		22,319,136.37		16,673,472.29	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.22		0.68		0.44		0.33	
（二）稀释每股收益		0.22		0.68		0.44		0.33	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		64,182,791.14	18,354,631.16	153,192,978.90	46,467,936.78	116,414,451.81	75,089,633.84	84,442,872.95	73,816,939.53
收到的税费返还		345,850.84		380,889.04	44,182.91	5,629.24	5,629.24	31,925.35	31,925.35
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,912,191.73	2,679,972.13	8,874,001.96	503,462.25	1,181,388.69	944,580.09	8,041,693.79	5,007,066.25
经营活动现金流入小计		67,440,833.71	21,034,603.29	162,447,869.90	47,015,581.94	117,601,469.74	76,039,843.17	92,516,492.09	78,855,931.13
购买商品、接受劳务支付的现金		55,619,842.16	16,869,776.66	90,158,119.87	17,205,283.63	76,856,791.83	31,769,012.19	71,969,495.83	51,626,042.60
支付给职工以及为职工支付的现金		11,006,908.27	4,937,331.94	21,067,710.20	10,212,998.09	17,093,785.29	9,834,916.40	13,159,101.40	8,510,953.37
支付的各项税费		2,900,213.03	1,363,754.22	6,124,560.83	4,357,592.69	8,403,152.61	6,605,408.64	8,642,368.97	7,991,812.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,681,099.87	2,555,981.77	13,163,334.10	6,796,710.80	8,274,186.06	4,532,809.48	7,364,697.62	6,435,322.27
经营活动现金流出小计		76,208,063.33	25,726,844.59	130,513,725.00	38,572,585.21	110,627,915.79	52,742,146.71	101,135,663.82	74,564,131.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,767,229.62	-4,692,241.30	31,934,144.90	8,442,996.73	6,973,553.95	23,297,696.46	-8,619,171.73	4,291,799.97
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		78,630.13	77,424.65			158,554.57	14,887.45		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				120,000.00	120,000.00	144,000.00	144,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3	21,500,000.00	16,687,897.63	4,295,670.00	47,305,113.67	19,200,000.00	33,806,152.05		2,550,000.00
投资活动现金流入小计		21,578,630.13	16,765,322.28	4,415,670.00	47,425,113.67	19,502,554.57	33,965,039.50		2,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,186,608.62	41,258.00	93,206,352.44	130,968.00	48,776,219.62	2,595,372.67	6,873,292.50	1,532,911.21
投资支付的现金					66,530,000.00		43,470,000.00		
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	4	15,500,000.00	32,820,675.82	19,903,700.00	45,950,000.00	19,200,000.00	32,700,000.00		14,257,956.78
投资活动现金流出小计		44,686,608.62	32,861,933.82	113,110,052.44	112,610,968.00	67,976,219.62	78,765,372.67	6,873,292.50	15,790,867.99
投资活动产生的现金流量净额		-23,107,978.49	-16,096,611.54	-108,694,382.44	-65,185,854.33	-48,473,665.05	-44,800,333.17	-6,873,292.50	-13,240,867.99
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				69,000,000.00	69,000,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		54,500,000.00	26,500,000.00	70,500,000.00	34,500,000.00	47,500,000.00	22,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	22,000,000.00	11,000,000.00	11,500,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		76,500,000.00	37,500,000.00	151,000,000.00	103,500,000.00	57,500,000.00	32,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,300,000.00	11,000,000.00	44,000,000.00	32,500,000.00	12,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,011,492.01	716,888.18	3,122,385.86	1,490,530.37	1,677,738.23	827,198.47	203,343.18	203,343.18
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	6	22,001,650.00	11,001,650.00	22,293,733.78	10,404,430.00				
筹资活动现金流出小计		51,313,142.01	22,718,538.18	69,416,119.64	44,394,960.37	13,677,738.23	10,827,198.47	2,203,343.18	2,203,343.18
筹资活动产生的现金流量净额		25,186,857.99	14,781,461.82	81,583,880.36	59,105,039.63	43,822,261.77	21,172,801.53	9,796,656.82	9,796,656.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,063.91	-631.24	-32,569.69	-13,550.29	-64,462.27	26,344.02	-2,788.16	-2,788.16
五、现金及现金等价物净增加额		-6,666,286.22	-6,008,022.26	4,791,073.13	2,348,631.74	2,257,688.40	-303,491.16	-5,698,595.57	844,800.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,808,754.02	8,167,800.91	10,017,680.89	5,819,169.17	7,759,992.49	6,122,660.33	13,458,588.06	5,277,859.69
六、期末现金及现金等价物余额		8,142,467.80	2,159,778.65	14,808,754.02	8,167,800.91	10,017,680.89	5,819,169.17	7,759,992.49	6,122,660.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州和盛科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月												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	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84		95,437,326.43		274,520,753.50	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26		60,249,087.12		169,662,312.61
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	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84		95,437,326.43		274,520,753.50	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26		60,249,087.12		169,662,312.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											13,447,859.63		13,447,859.63	9,000,000.00				60,000,000.00				670,201.58		35,188,239.31		104,858,440.89
（一）综合收益总额											13,447,859.63		13,447,859.63											35,858,440.89		35,858,440.89
（二）所有者投入和减少资本														9,000,000.00				60,000,000.00								69,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														9,000,000.00				60,000,000.00								69,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																						670,201.58		-670,201.58		
1. 提取盈余公积																						670,201.58		-670,201.58		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
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	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84		108,885,186.06		287,968,613.13	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84		95,437,326.43		274,520,753.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96		39,270,128.05	147,343,176.24	51,000,000.00				53,159,655.23				2,718,952.21		23,791,096.51	130,669,703.95
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	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96		39,270,128.05	147,343,176.24	51,000,000.00				53,159,655.23				2,718,952.21		23,791,096.51	130,669,703.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,340,177.30		20,978,959.07	22,319,136.37									1,194,440.75		15,479,031.54	16,673,472.29
（一）综合收益总额											22,319,136.37	22,319,136.37											16,673,472.29	16,673,472.29
（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									1,340,177.30		-1,340,177.30										1,194,440.75		-1,194,440.75	
1. 提取盈余公积									1,340,177.30		-1,340,177.30										1,194,440.75		-1,194,440.75	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
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	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26		60,249,087.12	169,662,312.61	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96		39,270,128.05	147,343,176.24

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84	53,313,946.45	232,397,373.52	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26	47,282,132.25	156,695,357.74
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84	53,313,946.45	232,397,373.52	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26	47,282,132.25	156,695,357.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										467,072.41	467,072.41	9,000,000.00				60,000,000.00				670,201.58	6,031,814.20	75,702,015.78
（一）综合收益总额										467,072.41	467,072.41										6,702,015.78	6,702,015.78
（二）所有者投入和减少资本												9,000,000.00				60,000,000.00						69,000,000.00
1．所有者投入的普通股												9,000,000.00				60,000,000.00						69,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配																				670,201.58	-670,201.58	
1．提取盈余公积																				670,201.58	-670,201.58	
2．对所有者（或股东）的分配																						
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	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84	53,781,018.86	232,864,445.93	60,000,000.00				113,159,655.23				5,923,771.84	53,313,946.45	232,397,373.52

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州和顺科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96	35,220,536.55	143,293,584.74	51,000,000.00				53,159,655.23				2,718,952.21	24,470,569.82	131,349,177.26
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96	35,220,536.55	143,293,584.74	51,000,000.00				53,159,655.23				2,718,952.21	24,470,569.82	131,349,177.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,340,177.30	12,061,595.70	13,401,773.00									1,194,440.75	10,749,966.73	11,944,407.48
（一）综合收益总额										13,401,773.00	13,401,773.00										11,944,407.48	11,944,407.48
（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									1,340,177.30	-1,340,177.30										1,194,440.75	-1,194,440.75	
1. 提取盈余公积									1,340,177.30	-1,340,177.30										1,194,440.75	-1,194,440.75	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
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	51,000,000.00				53,159,655.23				5,253,570.26	47,282,132.25	156,695,357.74	51,000,000.00				53,159,655.23				3,913,392.96	35,220,536.55	143,293,584.74

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

杭州和顺科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州和顺科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州和顺塑业有限公司（以下简称和顺塑业公司），和顺塑业公司系由范和强、张静共同出资组建，于 2003 年 6 月 16 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为 330184000103711 的营业执照。和顺塑业公司成立时注册资本 200 万元。和顺塑业公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 5 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100749494479F 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为聚酯薄膜的研发、生产和销售，主要产品为聚酯薄膜。

本财务报表业经公司 2020 年 10 月 16 日第二届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江和顺新材料有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）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；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司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；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

摊销额后的余额。

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	20	20	20

2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50

软件	10

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售聚酯薄膜类产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满

足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售聚酯薄膜类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按17%、16%、13%的税率计缴，公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
母公司	15%	15%	15%	15%
浙江和顺新材料有限公司	15%	15%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

2015年9月17日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201533000104的高新技术企业证书，有效期为2015年至2017年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2017年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2018 年 11 月 30 日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201833004309 的高新技术企业证书，有效期为 2018 年至 2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

2019 年 12 月 4 日，子公司浙江和顺新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201933000917 的高新技术企业证书，有效期为 2019 年至 2021 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2019 年度和 2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 房产税

根据杭州市余杭地方税务局《税务事项通知书》（余地税通〔2017〕71031 号），本公司 2017 年度房产税享受应纳税额 80%的减免。

3. 土地使用税

根据杭州市余杭地方税务局《税务事项通知书》（余地税通〔2017〕71343 号），本公司 2017 年度土地使用税享受应纳税额 80%的减免。

根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99 号），本公司 2018 年度和 2019 年度土地使用税享受应纳税额 100%的减免。

根据德清县人民政府《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》（德政发〔2019〕23 号），子公司浙江和顺新材料有限公司 2019 年度土地使用税享受应纳税额 100%的减免。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金			199.36	999.36
银行存款	8,142,467.80	14,808,754.02	10,017,481.53	7,758,993.13
其他货币资金	1,035,999.33	2,737,500.00	1,337,500.00	1,087,500.00
合　计	9,178,467.13	17,546,254.02	11,355,180.89	8,847,492.49
其中：存放在境外的款项总额				

（2）其他说明

2020年6月末其他货币资金系银行承兑汇票保证金38,499.33元及用电保证金997,500.00元;2019年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金2,400,000.00元及用电保证金337,500.00元；2018年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金1,000,000.00元及用电保证金337,500.00元；2017年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金750,000.00元及用电保证金337,500.00元。

2. 交易性金融资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31
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	9,000,000.00	15,000,000.00
其中：银行短期理财产品	9,000,000.00	15,000,000.00
合　计	9,000,000.00	15,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合　计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,353,567.14		5,353,567.14
商业承兑汇票			
合　计	5,353,567.14		5,353,567.14

（续上表）

项　目	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,178,577.56		6,178,577.56
商业承兑汇票	530,596.76	26,529.84	504,066.92
合　计	6,709,174.32	26,529.84	6,682,644.48

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	100,000.00	5,000.00	5.00			
小　计	100,000.00	5,000.00	5.00			

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,353,567.14			6,178,577.56		
商业承兑汇票组合				530,596.76	26,529.84	5.00
小　计	5,353,567.14			6,709,174.32	26,529.84	0.40

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		5,000.00						5,000.00
小　计		5,000.00						5,000.00

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	26,529.84	-26,529.84						
小　计	26,529.84	-26,529.84						

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

商业承兑汇票	32,044.30	-5,514.46						26,529.84
小　计	32,044.30	-5,514.46						26,529.84

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

（3）报告期各期末公司无质押的应收票据。

（4）公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,379,513.40		29,142,252.01	
商业承兑汇票				70,000.00
小　计	35,379,513.40		29,142,252.01	70,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,932,625.86	100.00	1,959,978.78	5.78	31,972,647.08
合　计	33,932,625.86	100.00	1,959,978.78	5.78	31,972,647.08

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,132,358.36	100.00	1,860,721.88	5.79	30,271,636.48
合　计	32,132,358.36	100.00	1,860,721.88	5.79	30,271,636.48

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,901,428.09	100.00	1,578,700.73	5.46	27,322,727.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	28,901,428.09	100.00	1,578,700.73	5.46	27,322,727.36

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,184,135.54	100.00	1,610,621.13	5.34	28,573,514.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	30,184,135.54	100.00	1,610,621.13	5.34	28,573,514.41

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,246,246.08	1,662,312.30	5.00	31,299,380.90	1,564,969.05	5.00
1-2年	432,122.75	86,424.55	20.00	626,159.28	125,231.86	20.00
2-3年	86,030.20	43,015.10	50.00	72,594.43	36,297.22	50.00
3年以上	168,226.83	168,226.83	100.00	134,223.75	134,223.75	100.00
小　计	33,932,625.86	1,959,978.78	5.78	32,132,358.36	1,860,721.88	5.79

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,423,831.99	1,421,191.60	5.00	29,887,827.40	1,494,391.37	5.00

1-2 年	343,372.35	68,674.47	20.00	199,857.79	39,971.56	20.00
2-3 年	90,778.19	45,389.10	50.00	40,384.30	20,192.15	50.00
3 年以上	43,445.56	43,445.56	100.00	56,066.05	56,066.05	100.00
小　计	28,901,428.09	1,578,700.73	5.46	30,184,135.54	1,610,621.13	5.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,860,721.88	102,778.74				3,521.84		1,959,978.78
小　计	1,860,721.88	102,778.74				3,521.84		1,959,978.78

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,578,700.73	282,021.15						1,860,721.88
小　计	1,578,700.73	282,021.15						1,860,721.88

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,610,621.13	89.30				32,009.70		1,578,700.73
小　计	1,610,621.13	89.30				32,009.70		1,578,700.73

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提	983,385.88	640,728.97				13,493.72		1,610,621.13

坏账准备								
小　计	983,385.88	640,728.97				13,493.72		1,610,621.13

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款金额	3,521.84		32,009.70	13,493.72

（4）应收账款金额前5名情况

1）2020年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
苏州世华新材料科技股份有限公司	3,265,702.48	9.62	163,285.12
潍坊胜达科技股份有限公司	2,528,492.83	7.45	126,424.64
深圳市金恒晟科技有限公司	2,463,113.69	7.26	123,155.68
东莞市东杭电子材料有限公司	2,067,052.55	6.09	103,352.63
南京睿尔创光电科技有限公司	1,576,458.13	4.65	78,822.91
小　计	11,900,819.68	35.07	595,040.98

2）2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
苏州世华新材料科技股份有限公司	3,513,425.25	10.93	175,671.26
深圳市金恒晟科技有限公司	3,375,835.69	10.51	168,791.78
东莞市亮雅塑料制品有限公司	2,615,115.85	8.14	130,755.79
佛山市佳世达薄膜科技有限公司	2,403,514.12	7.48	120,175.71
凯仁精密材料（烟台）有限公司	1,565,123.07	4.87	78,256.15
小　计	13,473,013.98	41.93	673,650.69

3）2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市金恒晟科技有限公司	3,592,926.49	12.43	179,646.32
江阴通利光电科技有限公司	2,147,739.70	7.43	107,386.99
浙江耀阳新材料科技有限公司	2,017,322.43	6.98	100,866.12

佛山市佳世达薄膜科技有限公司	1,460,932.46	5.05	73,046.62
苏州世华新材料科技股份有限公司	1,305,606.64	4.52	65,280.33
小　计	10,524,527.72	36.41	526,226.38

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江耀阳新材料科技有限公司	2,884,180.72	9.56	144,209.04
深圳市金恒晟科技有限公司	2,350,002.49	7.79	117,500.12
苏州世华新材料科技股份有限公司	1,903,737.36	6.31	95,186.87
佛山市佳世达薄膜科技有限公司	1,778,140.36	5.89	88,907.02
苏州世星新材料科技有限公司	1,318,126.61	4.37	65,906.33
小　计	10,234,187.54	33.92	511,709.38

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2020.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,166,278.48				9,166,278.48	
合　计	9,166,278.48				9,166,278.48	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,743,937.29				5,743,937.29	
合　计	5,743,937.29				5,743,937.29	

（2）公司已质押的应收票据情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	968,868.40	
小　计	968,868.40	

（3）公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额	
	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	25,145,744.16	44,651,081.68
小　计	25,145,744.16	44,651,081.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,468,623.89	99.75		7,468,623.89	1,716,048.32	98.64		1,716,048.32
1-2 年	18,415.00	0.25		18,415.00	23,745.00	1.36		23,745.00
合　计	7,487,038.89	100.00		7,487,038.89	1,739,793.32	100.00		1,739,793.32

（续上表）

账　龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,046,900.87	100.00		1,046,900.87	121,548.61	100.00		121,548.61
1-2 年								
合　计	1,046,900.87	100.00		1,046,900.87	121,548.61	100.00		121,548.61

2) 报告期内各期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
万凯新材料股份有限公司	6,386,289.86	85.30
苏州 UL 美华认证有限公司	127,200.00	1.70
上海壮景化工有限公司	87,000.00	1.16
上海申狮物联网科技有限公司	74,486.73	0.99

张家港市劲马机械有限公司	59,800.00	0.80
小　计	6,734,776.59	89.95

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
万凯新材料股份有限公司	1,439,066.65	82.71
宁波瓜瓜农业科技有限公司	46,419.71	2.67
骁马机械（上海）有限公司	24,640.00	1.42
上海富亚展览有限公司	24,452.83	1.41
湖州南太湖环保科技发展有限公司	20,000.00	1.15
小　计	1,554,579.19	89.36

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
万凯新材料股份有限公司	883,547.72	84.40
南京中科联实业有限公司	32,175.00	3.07
苏州杰威尔精密机械有限公司	28,000.00	2.67
杭州凯澄起重机械有限公司	17,400.00	1.66
安徽蒯科砾工业加热技术有限公司	15,570.00	1.49
小　计	976,692.72	93.29

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏三江化纤工业有限公司	47,803.07	39.33
上海富亚展览有限公司	39,150.00	32.21
杭州富阳双轮物资有限公司	10,000.00	8.23
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	5,070.30	4.17
佛山市美拓塑料色母有限公司	4,182.04	3.44
小　计	106,205.41	87.38

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,831,263.17	100.00	531,047.66	18.76	2,300,215.51
合　计	2,831,263.17	100.00	531,047.66	18.76	2,300,215.51

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,656,932.25	100.00	168,596.61	6.35	2,488,335.64
合　计	2,656,932.25	100.00	168,596.61	6.35	2,488,335.64

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,253.71	100.00	23,434.71	12.51	163,819.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	187,253.71	100.00	23,434.71	12.51	163,819.00

(续上表)

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,586.80	100.00	16,029.34	8.64	169,557.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合　计	185,586.80	100.00	16,029.34	8.64	169,557.46

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	368,033.17	18,401.66	5.00	2,551,932.25	127,596.61	5.00
1-2 年	2,438,230.00	487,646.00	20.00	80,000.00	16,000.00	20.00
2-3 年						
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00	25,000.00	25,000.00	100.00
小　计	2,831,263.17	531,047.66	18.76	2,656,932.25	168,596.61	6.35

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	160,106.91	8,005.35	5.00	150,586.80	7,529.34	5.00
1-2 年	2,146.80	429.36	20.00	30,000.00	6,000.00	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
小　计	187,253.71	23,434.71	12.51	185,586.80	16,029.34	8.64

(2) 坏账准备变动情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	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)	
期初数	127,596.61	16,000.00	25,000.00	168,596.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-117,911.50	117,911.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	8,716.55	353,734.50		362,451.05
期末数	18,401.66	487,646.00	25,000.00	531,047.66

2）2019 年度

项　目	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)	
期初数	8,005.35	429.36	15,000.00	23,434.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,591.26	11,570.64	10,000.00	145,161.90
期末数	127,596.61	16,000.00	25,000.00	168,596.61

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	16,029.34	7,405.37						23,434.71
小　计	16,029.34	7,405.37						23,434.71

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	166,336.00	-150,306.66						16,029.34
小　计	166,336.00	-150,306.66						16,029.34

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,437,430.00	2,433,030.00	25,000.00	35,000.00
应收出口退税款			44,182.91	

应收暂付款	393,833.17	223,902.25	118,070.80	150,586.80
合　计	2,831,263.17	2,656,932.25	187,253.71	185,586.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	押金保证金	2,323,230.00	1-2 年	82.06	464,646.00
周祥根	应收暂付款	95,000.00	1 年以内	3.36	4,750.00
孙越	应收暂付款	90,000.00	1-2 年	3.18	18,000.00
杭州宏德集装箱移动板房有限公司	押金保证金	84,800.00	[注]	3.00	7,990.00
浙江德清金丰建设有限公司	应收暂付款	84,516.61	1 年以内	2.99	4,225.83
小　计		2,677,546.61		94.59	499,611.83

[注]其中 1 年以内 59,800.00 元，1-2 年 25,000.00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	押金保证金	2,323,230.00	1 年以内	87.44	116,161.50
孙越	应收暂付款	90,000.00	[注]	3.39	16,500.00
杭州宏德集装箱移动板房有限公司	押金保证金	84,800.00	1 年以内	3.19	4,240.00
浙江德清金丰建设有限公司	应收暂付款	76,986.41	1 年以内	2.90	3,849.32
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	28,931.00	1 年以内	1.09	1,446.55
小　计		2,603,947.41		98.01	142,197.37

[注]其中 1 年以内 10,000.00 元，1-2 年 80,000.00 元

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
孙越	应收暂付款	80,000.00	1 年以内	42.72	4,000.00

应收退税款	出口退税款	44,182.91	1年以内	23.60	2,209.15
严平	应收暂付款	30,000.00	1年以内	16.02	1,500.00
湖州市星鸿固体废物综合利用处理有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	10.68	10,000.00
德清县威德水质净化有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	2.67	5,000.00
小　计		179,182.91		95.69	22,709.15

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市宏正顺机械设备有限公司	应收暂付款	140,400.00	1年以内	75.65	7,020.00
湖州市星鸿固体废物综合利用处理有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	10.78	4,000.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	5.39	2,000.00
许建英	应收暂付款	5,000.00	1年以内	2.69	250.00
德清县威德水质净化有限公司	押金保证金	5,000.00	2-3年	2.69	2,500.00
小　计		180,400.00		97.20	15,770.00

8. 存货

（1）明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,509,274.73	16,147.09	15,493,127.64	9,826,689.05	16,147.09	9,810,541.96
委托加工物资	1,009,673.10		1,009,673.10	1,045,076.25		1,045,076.25
在产品	4,031,714.87	128,993.57	3,902,721.30	4,711,929.27	20,508.84	4,691,420.43
库存商品	50,308,304.55	1,645,265.28	48,663,039.27	37,837,033.67	746,216.82	37,090,816.85
发出商品	794,551.21		794,551.21	285,643.91		285,643.91
周转材料	794,842.94		794,842.94	692,054.77		692,054.77
低值易耗品	1,809,740.96		1,809,740.96	947,810.79		947,810.79
合　计	74,258,102.36	1,790,405.94	72,467,696.42	55,346,237.71	782,872.75	54,563,364.96

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,967,864.01	16,147.09	10,951,716.92	6,218,767.75	16,147.09	6,202,620.66
委托加工物资	91,008.00		91,008.00	97,053.83		97,053.83
在产品	4,642,406.08	82,483.04	4,559,923.04	3,226,942.86	25,685.67	3,201,257.19
库存商品	31,082,755.11	1,071,717.87	30,011,037.24	25,671,352.37	455,662.94	25,215,689.43
发出商品	448,228.30		448,228.30	282,598.04		282,598.04
周转材料	662,795.79		662,795.79	347,861.87		347,861.87
低值易耗品	163,370.80		163,370.80	208,702.20		208,702.20
合　计	48,058,428.09	1,170,348.00	46,888,080.09	36,053,278.92	497,495.70	35,555,783.22

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,147.09					16,147.09
在产品	20,508.84	111,796.44		3,311.71		128,993.57
库存商品	746,216.82	1,044,665.09		145,616.63		1,645,265.28
小　计	782,872.75	1,156,461.53		148,928.34		1,790,405.94

② 2019年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,147.09					16,147.09
在产品	82,483.04	8,425.07		70,399.27		20,508.84
库存商品	1,071,717.87	572,291.85		897,792.90		746,216.82
小　计	1,170,348.00	580,716.92		968,192.17		782,872.75

③ 2018年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,147.09					16,147.09

在产品	25,685.67	66,806.45		10,009.08		82,483.04
库存商品	455,662.94	926,287.40		310,232.47		1,071,717.87
小　计	497,495.70	993,093.85		320,241.55		1,170,348.00

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		16,147.09				16,147.09
在产品	11,678.49	25,685.67		11,678.49		25,685.67
库存商品	641,923.75	378,902.58		565,163.39		455,662.94
小　计	653,602.24	420,735.34		576,841.88		497,495.70

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣及留抵增值税进项税额	14,019,622.14	11,445,848.17	12,291,914.31	7,899,824.63
预缴企业所得税	156,281.61	44,626.26	207,968.90	
合　计	14,175,903.75	11,490,474.43	12,499,883.21	7,899,824.63

10. 固定资产

(1) 明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	34,966,935.73	3,618,602.40	102,395,245.87	3,984,985.44	144,965,769.44
本期增加金额	53,235,097.39	195,161.33	59,604,229.78		113,034,488.50
1）购置		195,161.33	351,591.16		546,752.49

2）在建工程转入	53,235,097.39		59,252,638.62		112,487,736.01
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	88,202,033.12	3,813,763.73	161,999,475.65	3,984,985.44	258,000,257.94
累计折旧					
期初数	8,705,662.67	2,700,613.69	26,513,441.26	3,503,938.89	41,423,656.51
本期增加金额	1,030,581.43	150,385.51	5,455,256.00	110,027.33	6,746,250.27
1）计提	1,030,581.43	150,385.51	5,455,256.00	110,027.33	6,746,250.27
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	9,736,244.10	2,850,999.20	31,968,697.26	3,613,966.22	48,169,906.78
账面价值					
期末账面价值	78,465,789.02	962,764.53	130,030,778.39	371,019.22	209,830,351.16
期初账面价值	26,261,273.06	917,988.71	75,881,804.61	481,046.55	103,542,112.93

2）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	34,966,935.73	3,499,993.96	100,931,725.85	4,077,095.79	143,475,751.33
本期增加金额		118,608.44	1,463,520.02		1,582,128.46
1）购置		88,780.85	1,351,210.74		1,439,991.59
2）在建工程转入		29,827.59	112,309.28		142,136.87
本期减少金额				92,110.35	92,110.35
1）处置或报废				92,110.35	92,110.35
期末数	34,966,935.73	3,618,602.40	102,395,245.87	3,984,985.44	144,965,769.44
累计折旧					
期初数	7,061,270.48	2,356,064.91	16,699,775.51	3,227,032.00	29,344,142.90
本期增加金额	1,644,392.19	344,548.78	9,813,665.75	309,721.79	12,112,328.51
1）计提	1,644,392.19	344,548.78	9,813,665.75	309,721.79	12,112,328.51
本期减少金额				32,814.90	32,814.90

1）处置或报废				32,814.90	32,814.90
期末数	8,705,662.67	2,700,613.69	26,513,441.26	3,503,938.89	41,423,656.51
账面价值					
期末账面价值	26,261,273.06	917,988.71	75,881,804.61	481,046.55	103,542,112.93
期初账面价值	27,905,665.25	1,143,929.05	84,231,950.34	850,063.79	114,131,608.43

3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	35,132,043.23	2,803,180.90	47,135,771.62	3,729,771.77	88,800,767.52
本期增加金额	86,117.12	696,813.06	53,795,954.23	439,460.77	55,018,345.18
1）购置	86,117.12	696,813.06	3,016,327.18	439,460.77	4,238,718.13
2）在建工程转入			50,779,627.05		50,779,627.05
本期减少金额	251,224.62			92,136.75	343,361.37
期末数	34,966,935.73	3,499,993.96	100,931,725.85	4,077,095.79	143,475,751.33
累计折旧					
期初数	5,436,596.79	2,091,852.72	11,115,667.44	2,978,049.75	21,622,166.70
本期增加金额	1,692,291.33	264,212.19	5,584,108.07	300,042.21	7,840,653.80
1）计提	1,692,291.33	264,212.19	5,584,108.07	300,042.21	7,840,653.80
本期减少金额	67,617.64			51,059.96	118,677.60
期末数	7,061,270.48	2,356,064.91	16,699,775.51	3,227,032.00	29,344,142.90
账面价值					
期末账面价值	27,905,665.25	1,143,929.05	84,231,950.34	850,063.79	114,131,608.43
期初账面价值	29,695,446.44	711,328.18	36,020,104.18	751,722.02	67,178,600.82

4）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	33,603,909.06	2,444,498.04	44,918,690.09	3,729,771.77	84,696,868.96
本期增加金额	1,528,134.17	358,682.86	2,217,081.53		4,103,898.56

1）购置	1,528,134.17	242,017.72	2,217,081.53		3,987,233.42
2）在建工程转入		116,665.14			116,665.14
本期减少金额					
期末数	35,132,043.23	2,803,180.90	47,135,771.62	3,729,771.77	88,800,767.52
累计折旧					
期初数	3,778,956.27	1,944,856.82	6,733,348.85	2,595,618.36	15,052,780.30
本期增加金额	1,657,640.52	146,995.90	4,382,318.59	382,431.39	6,569,386.40
1）计提	1,657,640.52	146,995.90	4,382,318.59	382,431.39	6,569,386.40
本期减少金额					
期末数	5,436,596.79	2,091,852.72	11,115,667.44	2,978,049.75	21,622,166.70
账面价值					
期末账面价值	29,695,446.44	711,328.18	36,020,104.18	751,722.02	67,178,600.82
期初账面价值	29,824,952.79	499,641.22	38,185,341.24	1,134,153.41	69,644,088.66

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江和顺二期工程厂房				28,435,007.74		28,435,007.74
3号生产线						
4号生产线	49,947,667.65		49,947,667.65	41,307,970.07		41,307,970.07
5号生产线				38,899,729.88		38,899,729.88
办公楼装修工程	320,707.95		320,707.95			
待安装设备	3,962,491.60		3,962,491.60	8,068,618.41		8,068,618.41
合　计	54,230,867.20		54,230,867.20	116,711,326.10		116,711,326.10

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江和顺二期工程厂房						

3 号生产线				4,184,079.09		4,184,079.09
4 号生产线						
5 号生产线						
办公楼装修工程						
待安装设备	294,310.24		294,310.24			
合　计	294,310.24		294,310.24	4,184,079.09		4,184,079.09

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浙江和顺二期工程厂房	5,600 万元	28,435,007.74	24,550,089.63	52,985,097.37		
4 号生产线	5,700 万元	41,307,970.07	8,639,697.58			49,947,667.65
5 号生产线	4,600 万元	38,899,729.88	4,850,459.62	43,750,189.50		
小　计	15,900 万元	108,642,707.69	38,040,246.83	96,735,286.87		49,947,667.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江和顺二期工程厂房	100.00	100.00				自筹资金
4 号生产线	87.63	87.63	1,088,189.86	254,849.51	5.33	自筹资金
5 号生产线	100.00	100.00	783,670.83	368,460.97	5.39	自筹资金
小　计			1,871,860.69	623,310.48		

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浙江和顺二期工程厂房	5,600 万元		28,435,007.74			28,435,007.74
4 号生产线	5,700 万元		41,307,970.07			41,307,970.07
5 号生产线	4,600 万元		38,899,729.88			38,899,729.88
小　计	15,900 万元		108,642,707.69			108,642,707.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江和顺二期工程厂房	50.78	50.78				自筹资金

4 号生产线	72.47	72.47	833,340.35	833,340.35	4.89	自筹资金
5 号生产线	84.56	84.56	415,209.86	415,209.86	5.40	自筹资金
小　计			1,248,550.21	1,248,550.21		

3）2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3 号生产线	8,000 万元	4,184,079.09	46,595,547.96	50,779,627.05		
小　计	8,000 万元	4,184,079.09	46,595,547.96	50,779,627.05		

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3 号生产线	100.00	100.00				自筹资金
小　计						

4）2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3 号生产线	8,000 万元		4,184,079.09			4,184,079.09
小　计	8,000 万元		4,184,079.09			4,184,079.09

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3 号生产线	5.23	5.23				自筹资金
小　计						

12. 无形资产

（1）明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	26,043,340.15	261,217.55	26,304,557.70
本期增加金额			
本期减少金额			

期末数	26,043,340.15	261,217.55	26,304,557.70
累计摊销			
期初数	1,632,811.35	99,745.21	1,732,556.56
本期增加金额	260,433.42	13,060.86	273,494.28
1）计提	260,433.42	13,060.86	273,494.28
本期减少金额			
期末数	1,893,244.77	112,806.07	2,006,050.84
账面价值			
期末账面价值	24,150,095.38	148,411.48	24,298,506.86
期初账面价值	24,410,528.80	161,472.34	24,572,001.14

2）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	26,043,340.15	261,217.55	26,304,557.70
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	26,043,340.15	261,217.55	26,304,557.70
累计摊销			
期初数	1,111,944.51	73,623.49	1,185,568.00
本期增加金额	520,866.84	26,121.72	546,988.56
1）计提	520,866.84	26,121.72	546,988.56
本期减少金额			
期末数	1,632,811.35	99,745.21	1,732,556.56
账面价值			
期末账面价值	24,410,528.80	161,472.34	24,572,001.14
期初账面价值	24,931,395.64	187,594.06	25,118,989.70

3）2018 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计

账面原值			
期初数	10,090,494.15	261,217.55	10,351,711.70
本期增加金额	15,952,846.00		15,952,846.00
本期减少金额			
期末数	26,043,340.15	261,217.55	26,304,557.70
累计摊销			
期初数	856,958.47	47,501.77	904,460.24
本期增加金额	254,986.04	26,121.72	281,107.76
1）计提	254,986.04	26,121.72	281,107.76
本期减少金额			
期末数	1,111,944.51	73,623.49	1,185,568.00
账面价值			
期末账面价值	24,931,395.64	187,594.06	25,118,989.70
期初账面价值	9,233,535.68	213,715.78	9,447,251.46

4）2017 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	10,090,494.15	261,217.55	10,351,711.70
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,090,494.15	261,217.55	10,351,711.70
累计摊销			
期初数	656,415.53	21,380.05	677,795.58
本期增加金额	200,542.94	26,121.72	226,664.66
1）计提	200,542.94	26,121.72	226,664.66
本期减少金额			
期末数	856,958.47	47,501.77	904,460.24
账面价值			
期末账面价值	9,233,535.68	213,715.78	9,447,251.46

期初账面价值	9,434,078.62	239,837.50	9,673,916.12

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,755,384.73	563,307.71	2,643,594.63	396,539.19
递延收益	6,870,125.09	1,030,518.77	7,082,633.60	1,062,395.04
预提费用	849,056.60	127,358.49	849,056.60	127,358.49
合　计	11,474,566.42	1,721,184.97	10,575,284.83	1,586,292.72

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,749,048.73	582,633.12	2,134,646.67	364,693.88
递延收益	695,479.57	173,869.89	785,218.87	196,304.72
预提费用				
合　计	3,444,528.30	756,503.01	2,919,865.54	560,998.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	30,144,184.21	4,521,627.63	24,621,151.26	3,693,172.69
合　计	30,144,184.21	4,521,627.63	24,621,151.26	3,693,172.69

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,325,013.61	581,253.40		
合　计	2,325,013.61	581,253.40		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	531,047.66	168,596.61	23,434.71	16,029.34
小　计	531,047.66	168,596.61	23,434.71	16,029.34

14. 其他非流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付软件款	94,000.00	94,000.00		
合　计	94,000.00	94,000.00		

15. 短期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	49,569,038.61	24,039,418.19		
信用借款			4,000,000.00	4,000,000.00
保证及抵押借款	33,041,895.83	18,026,477.00	23,500,000.00	6,000,000.00
合　计	82,610,934.44	42,065,895.19	27,500,000.00	10,000,000.00

16. 应付票据

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00
合　计	1,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	15,781,433.68	6,442,980.54	4,940,254.03	3,333,106.25
设备工程款	19,796,712.11	3,902,038.28	5,114,666.46	825,595.53
其他	1,419,967.22	2,030,825.33	505,795.98	427,072.04
合　计	36,998,113.01	12,375,844.15	10,560,716.47	4,585,773.82

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		2,071,466.76	1,238,537.25	614,215.99
合　计		2,071,466.76	1,238,537.25	614,215.99

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

19. 合同负债

项　目	2020.6.30
货款	1,814,409.23
合　计	1,814,409.23

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,503,119.88	12,578,226.80	12,395,524.39	2,685,822.29
离职后福利—设定提存计划	150,946.02	143,513.31	294,459.33	
合　计	2,654,065.90	12,721,740.11	12,689,983.72	2,685,822.29

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,095,503.92	20,520,125.15	20,112,509.19	2,503,119.88
离职后福利—设定提存计划	213,097.43	1,387,859.85	1,450,011.26	150,946.02
合　计	2,308,601.35	21,907,985.00	21,562,520.45	2,654,065.90

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,996,401.77	16,144,981.10	16,045,878.95	2,095,503.92
离职后福利—设定提存计划		1,257,266.94	1,044,169.51	213,097.43

合　计	1,996,401.77	17,402,248.04	17,090,048.46	2,308,601.35

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,436,890.69	12,896,019.24	12,336,508.16	1,996,401.77
离职后福利—设定提存计划		819,175.96	819,175.96	
合　计	1,436,890.69	13,715,195.20	13,155,684.12	1,996,401.77

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,870,964.00	10,946,792.24	10,726,567.24	2,091,189.00
职工福利费		762,002.43	762,002.43	
社会保险费	104,695.44	367,837.69	411,456.28	61,076.85
其中：医疗保险费	85,857.77	364,990.72	389,771.64	61,076.85
工伤保险费	8,355.41	2,725.26	11,080.67	
生育保险费	10,482.26	121.71	10,603.97	
住房公积金	38,130.00	445,987.00	439,891.00	44,226.00
工会经费和职工教育经费	489,330.44	55,607.44	55,607.44	489,330.44
小　计	2,503,119.88	12,578,226.80	12,395,524.39	2,685,822.29

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,413,664.30	17,598,916.31	17,141,616.61	1,870,964.00
职工福利费		1,141,225.24	1,141,225.24	
社会保险费	152,550.18	977,488.64	1,025,343.38	104,695.44
其中：医疗保险费	127,476.80	806,020.38	847,639.41	85,857.77
工伤保险费	9,737.89	58,732.67	60,115.15	8,355.41
生育保险费	15,335.49	112,735.59	117,588.82	10,482.26
住房公积金	39,959.00	665,966.00	667,795.00	38,130.00
工会经费和职工教育经费	489,330.44	136,528.96	136,528.96	489,330.44
小　计	2,095,503.92	20,520,125.15	20,112,509.19	2,503,119.88

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,507,071.33	13,642,303.67	13,735,710.70	1,413,664.30
职工福利费		1,055,957.31	1,055,957.31	
社会保险费		898,627.98	746,077.80	152,550.18
其中：医疗保险费		759,830.55	632,353.75	127,476.80
工伤保险费		49,241.87	39,503.98	9,737.89
生育保险费		89,555.56	74,220.07	15,335.49
住房公积金		484,345.00	444,386.00	39,959.00
工会经费和职工教育经费	489,330.44	63,747.14	63,747.14	489,330.44
小　计	1,996,401.77	16,144,981.10	16,045,878.95	2,095,503.92

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,162,641.00	10,872,862.91	10,528,432.58	1,507,071.33
职工福利费		877,484.94	877,484.94	
社会保险费		524,178.13	524,178.13	
其中：医疗保险费		444,477.11	444,477.11	
工伤保险费		34,844.81	34,844.81	
生育保险费		44,856.21	44,856.21	
住房公积金		374,226.00	374,226.00	
工会经费和职工教育经费	274,249.69	247,267.26	32,186.51	489,330.44
小　计	1,436,890.69	12,896,019.24	12,336,508.16	1,996,401.77

（3）设定提存计划明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	145,740.97	138,564.59	284,305.56	
失业保险费	5,205.05	4,948.72	10,153.77	
小　计	150,946.02	143,513.31	294,459.33	

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	205,749.24	1,340,002.62	1,400,010.89	145,740.97
失业保险费	7,348.19	47,857.23	50,000.37	5,205.05
小　计	213,097.43	1,387,859.85	1,450,011.26	150,946.02

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,213,912.88	1,008,163.64	205,749.24
失业保险费		43,354.06	36,005.87	7,348.19
小　计		1,257,266.94	1,044,169.51	213,097.43

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		779,610.16	779,610.16	
失业保险费		39,565.80	39,565.80	
小　计		819,175.96	819,175.96	

21. 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	278,006.25	250,022.41	530,198.28	144,443.22
企业所得税	680,921.38	852,758.48	268,229.56	880,389.36
代扣代缴个人所得税			26,770.83	30,507.66
城市维护建设税	24,582.22	65,128.85	70,718.39	35,581.12
房产税	170,549.75	341,099.53	170,549.76	186,295.83
土地使用税	161,312.00		72,812.00	78,441.25
教育费附加	10,535.24	27,921.25	30,307.88	15,249.06
地方教育附加	7,023.50	18,614.18	20,205.27	10,166.02
印花税	6,578.14	25,520.10	3,763.60	
合　计	1,339,508.48	1,581,064.80	1,193,555.57	1,381,073.52

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			66,988.75	13,796.74
其他应付款	3,255,347.45	3,254,497.65	11,124,124.97	1,001,638.32
合　计	3,255,347.45	3,254,497.65	11,191,113.72	1,015,435.06

(2) 应付利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			38,486.12	13,796.74
长期借款应付利息			28,502.63	
小　计			66,988.75	13,796.74

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,030,000.00	3,030,000.00	930,000.00	930,000.00
拆借款	8,103.33		10,064,180.82	
应付暂收款	217,244.12	224,497.65	129,944.15	71,638.32
小　计	3,255,347.45	3,254,497.65	11,124,124.97	1,001,638.32

2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	9,547,793.75	8,050,134.79	6,000,000.00	
合　计	9,547,793.75	8,050,134.79	6,000,000.00	

24. 其他流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	228,362.95			
合　计	228,362.95			

25. 长期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	7,177,500.00	22,000,000.00	12,000,000.00	
合　计	7,177,500.00	22,000,000.00	12,000,000.00	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,082,633.60		212,508.51	6,870,125.09	
合　计	7,082,633.60		212,508.51	6,870,125.09	

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	695,479.57	6,502,198.00	115,043.97	7,082,633.60	
合　计	695,479.57	6,502,198.00	115,043.97	7,082,633.60	

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	785,218.87		89,739.30	695,479.57	
合　计	785,218.87		89,739.30	695,479.57	

4) 2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87	
合　计	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	605,740.27		44,869.65	560,870.62	与资产相关
基础设施建设补助	3,794,598.00		15,810.82	3,778,787.18	与资产相关

技术改造项目补助	2,682,295.33		151,828.04	2,530,467.29	与资产相关
小　计	7,082,633.60		212,508.51	6,870,125.09	

2）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	695,479.57		89,739.30	605,740.27	与资产相关
基础设施建设补助		3,794,598.00		3,794,598.00	与资产相关
技术改造项目补助		2,707,600.00	25,304.67	2,682,295.33	与资产相关
小　计	695,479.57	6,502,198.00	115,043.97	7,082,633.60	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	785,218.87		89,739.30	695,479.57	与资产相关
小　计	785,218.87		89,739.30	695,479.57	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87	与资产相关
小　计	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
范和强	18,850,000.00	18,850,000.00	18,850,000.00	18,850,000.00
张静	10,150,000.00	10,150,000.00	10,150,000.00	10,150,000.00
范顺豪	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
陈伟	2,000,000.00	2,000,000.00		
胡建东	1,000,000.00	1,000,000.00		
何烽	862,500.00	862,500.00		
冯晶	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00

张伟	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
孙海士	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
陈莉莉	500,000.00	500,000.00		
陈翔	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
谢小锐	287,500.00	287,500.00		
范小良	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
原永丹	250,000.00	250,000.00		
周明海	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
柳建平	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
吴锡清	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
范军	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
计文忠	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
姚惠明	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
徐钦华	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
封林接	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
陆宇	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
彭永梅	100,000.00	100,000.00	300,000.00	300,000.00
周文浩	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
俞国芳	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
古顺珍	50,000.00	50,000.00	250,000.00	250,000.00
魏建华			300,000.00	300,000.00
王欣			200,000.00	200,000.00
戴抗帝				200,000.00
杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙）	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	4,500,000.00
杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00		
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00		

杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00		
宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00		
杭州科锐创业投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00	1,000,000.00
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年，通过全国中小企业股份转让系统协议转让，浙江亿方博投资发展有限公司、张承宇、张茂、陈翀分别将其持有公司的股份 50.00 万股、100.00 万股、50.00 万股和 50.00 万股转让给杭州远宁芸鑫投资合伙企业（有限合伙）、陈翔 200.00 万股、50.00 万股。

2) 2018 年，通过全国中小企业股份转让系统协议转让，戴抗帝将其持有公司的股份 20.00 万股转让给杭州远宁芸鑫投资合伙企业（有限合伙）。

3) 2019 年 1-8 月，通过全国中小企业股份转让系统协议转让，彭永梅、杭州科锐创业投资合伙企业（有限合伙）、魏建华、古顺珍、王欣分别将其持有公司的股份 20.00 万股、100.00 万股、30.00 万股、20.00 万股、20.00 万股转让给杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）、何烽、陈莉莉 80.00 万股、60.00 万股、50.00 万股。其中何烽于 2019 年 7 月 8 日受让的杭州科锐创业投资合伙企业（有限合伙）30.00 万股，系因谢小锐资金周转出现延迟，由公司股东何烽代为购买。但因何烽担任公司董事，其任职期间每年转让股份受到限制，最终何烽将其持有的公司 28.75 万股股份转让给谢小锐。

4) 2019 年 9 月，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本 600.00 万元，分别由杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）、陈伟、胡建东、何烽、原永丹以货币资金出资 1,540.00 万元、1,400.00 万元、700.00 万元、385.00 万元、175.00 万元，其中计入实收资本 600.00 万元，计入资本公积（股本溢价）3,600.00 万元。公司已于 2019 年 9 月 26 日办妥工商变更登记手续，上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2020〕148 号)。

5) 2019 年 12 月，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本 300.00 万元，分别由杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）、桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 1,350.00 万元、900.00 万元、450.00 万元，其中计入实收资本 300.00 万元，计入资本公积（股本溢价）2,400.00 万元。公司已于 2019 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续，上述出资业经天

健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2020〕149 号)。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	110,059,655.23	110,059,655.23	50,059,655.23	50,059,655.23
其他资本公积	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
合　计	113,159,655.23	113,159,655.23	53,159,655.23	53,159,655.23

(2) 其他说明

2019 年末资本公积较 2018 年末增加 60,000,000.00 元：

1) 2019 年 9 月，分别由杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）、陈伟、胡建东、何烽、原永丹对本公司进行增资，增加资本公积（股本溢价）36,000,000.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 2019 年 12 月，分别由杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）、桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增加资本公积（股本溢价）24,000,000.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	5,923,771.84	5,923,771.84	5,253,570.26	3,913,392.96
合　计	5,923,771.84	5,923,771.84	5,253,570.26	3,913,392.96

(2) 其他说明

1) 2017 年末余额较 2016 年末余额增加 1,194,440.75 元，系根据 2017 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 1,340,177.30 元，系根据 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

3) 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 670,201.58 元，系根据 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	95,437,326.43	60,249,087.12	39,270,128.05	23,791,096.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,447,859.63	35,858,440.89	22,319,136.37	16,673,472.29
减：提取法定盈余公积		670,201.58	1,340,177.30	1,194,440.75
期末未分配利润	108,885,186.06	95,437,326.43	60,249,087.12	39,270,128.05

(2) 其他说明

1) 2017 年度

按照 2017 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,194,440.75 元。

2) 2018 年度

按照 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,340,177.30 元。

3) 2019 年度

按照 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 670,201.58 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,564,475.51	63,928,875.07	234,989,989.19	162,267,333.84
其他业务收入	904,216.34		1,847,584.16	33,830.08
合　计	95,468,691.85	63,928,875.07	236,837,573.35	162,301,163.92

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	181,417,973.75	129,516,872.94	145,824,564.98	104,019,165.63
其他业务收入	2,131,330.59		732,655.21	62,856.36
合　计	183,549,304.34	129,516,872.94	146,557,220.19	104,082,021.99

耀阳新材料[注]	11,712,556.48	7.99
凯仁精密[注]	8,379,530.92	5.72
深圳市金恒晟科技有限公司	8,171,217.62	5.58
苏州世华新材料科技股份有限公司	6,362,049.54	4.34
佛山市佳世达薄膜科技有限公司	5,306,387.21	3.62
小　计	39,931,741.77	27.25

[注]在计算前五大客户时，受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额(下同)，具体如下：

凯仁精密包括凯仁精密材料（烟台）有限公司、凯仁精密材料（江苏）有限公司、佛山凯仁精密材料有限公司和KFM CO.,LTD；耀阳新材料包括浙江耀阳新材料科技有限公司和温州耀阳化工科技有限公司

2. 税金及附加

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	70,622.40	253,872.84	300,980.27	353,102.54
教育费附加	30,225.87	108,610.74	128,991.53	151,329.66
地方教育费附加	20,150.59	72,407.18	85,994.38	100,886.43
印花税	23,267.10	75,726.70	79,520.80	48,748.45
房产税	170,549.76	341,099.53	302,555.01	306,901.86
土地使用税	161,312.00		151,253.25	168,141.00
合　计	476,127.72	851,716.99	1,049,295.24	1,129,109.94

3. 销售费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
运输费	1,356,978.41	3,644,381.51	2,943,059.62	2,445,070.59
人工支出	720,034.39	1,474,039.64	1,310,275.04	1,060,614.77
包装费	521,178.23	1,191,794.62	821,644.45	749,116.00
差旅费	26,931.32	178,075.39	197,968.70	225,950.35
业务招待费	132,311.91	618,983.57	140,712.19	187,164.93

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市金恒晟科技有限公司	5,211,360.17	5.46
苏州世华新材料科技股份有限公司	4,940,431.05	5.17
潍坊胜达科技股份有限公司	4,441,781.14	4.65
达马实业（上海）有限公司	4,276,873.54	4.48
浙江紫光科技有限公司	2,628,950.83	2.75
小　计	21,499,396.73	22.51

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市金恒晟科技有限公司	14,644,664.30	6.18
苏州世华新材料科技股份有限公司	10,264,575.75	4.33
凯仁精密[注]	8,914,422.99	3.76
佛山市佳世达薄膜科技有限公司	6,990,809.95	2.95
东莞市亮雅塑料制品有限公司	6,796,699.20	2.87
小　计	47,611,172.19	20.09

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市金恒晟科技有限公司	13,358,309.43	7.28
耀阳新材料[注]	11,931,394.20	6.50
凯仁精密[注]	8,658,615.53	4.72
东莞市亮雅塑料制品有限公司	5,547,663.98	3.02
浙江紫光科技有限公司	5,277,933.68	2.88
小　计	44,773,916.82	24.40

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

展览费	85,993.83	155,295.83	289,012.92	111,867.92
其他	137,065.76	311,053.62	268,215.59	126,412.45
合　计	2,980,493.85	7,573,624.18	5,970,888.51	4,906,197.01

4. 管理费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
人工支出	3,041,922.37	5,878,435.62	4,798,578.59	4,547,609.13
折旧与摊销	628,050.28	1,356,410.52	1,083,644.20	1,076,900.49
办公费	390,200.46	519,814.20	529,299.54	722,243.38
业务招待费	367,324.19	850,276.13	619,217.68	539,679.60
中介咨询费	504,008.84	1,716,252.89	521,867.92	366,168.81
其他	567,940.59	737,977.62	462,902.27	707,777.50
合　计	5,499,446.73	11,059,166.98	8,015,510.20	7,960,378.91

5. 研发费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
材料、燃料及动力	2,125,584.35	4,950,989.49	4,618,410.60	3,754,131.52
人工支出	2,252,765.11	4,991,564.50	4,852,128.94	3,429,366.97
折旧及摊销	565,881.85	1,244,779.13	1,105,319.78	897,666.10
其他		31,523.04	56,398.07	931,392.28
合　计	4,944,231.31	11,218,856.16	10,632,257.39	9,012,556.87

6. 财务费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	-20,581.75	-33,684.97	-33,900.92	-86,216.97
利息支出	1,330,469.17	2,632,110.40	1,795,111.06	217,139.92
汇兑损失	-22,063.91	32,569.69	64,462.27	2,788.16
银行手续费	10,015.47	23,064.14	30,029.53	19,982.29
合　计	1,297,838.98	2,654,059.26	1,855,701.94	153,693.40

7. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	212,508.51	115,043.97	89,739.30	97,794.13
与收益相关的政府补助[注]	312,332.75	759,030.50	178,700.00	200,500.00
地方水利建设基金返还				31,925.35
土地使用税返还			5,629.24	
代扣个人所得税手续费返还	6,223.41	30,559.81		
合　计	531,064.67	904,634.28	274,068.54	330,219.48

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-134.40		
理财产品投资收益	78,630.13		158,554.57	
合　计	78,630.13	-134.40	158,554.57	

9. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-470,229.79	-427,183.05
合　计	-470,229.79	-427,183.05

10. 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			19,035.17	-484,907.85
存货跌价损失	-1,156,461.53	-580,716.92	-993,093.85	-420,735.34
合　计	-1,156,461.53	-580,716.92	-974,058.68	-905,643.19

11. 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		46,899.24	-88,959.63	
合　计		46,899.24	-88,959.63	

12. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	50,000.00	80,000.00	20,000.00	20,000.00
其他			80,011.78	269.90
合　计	50,000.00	80,000.00	100,011.78	20,269.90

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,133,259.35	2,901,914.54	3,073,485.78	2,174,874.05
递延所得税费用	693,562.69	2,282,129.58	385,748.99	-130,777.88
合　计	1,826,822.04	5,184,044.12	3,459,234.77	2,044,096.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	15,274,681.67	41,042,485.01	25,778,371.14	18,717,568.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,291,202.25	6,156,372.75	3,866,755.68	2,807,635.27
子公司适用不同税率的影响			1,047,387.80	454,254.27
调整以前期间所得税的影响				18,192.23
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,478.15	263,408.08	121,153.00	189,128.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-178,055.32
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	54,367.66	21,774.31	1,806.81	-37,774.40
研发费用加计扣除的影响	-556,226.02	-1,264,833.41	-1,577,868.52	-1,209,284.52
其他		7,322.39		

所得税费用	1,826,822.04	5,184,044.12	3,459,234.77	2,044,096.17

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府补助	312,332.75	7,261,228.50	178,700.00	522,693.00
收到的银行利息收入	20,581.75	33,684.97	33,900.92	86,216.97
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	2,400,000.00	1,000,000.00	750,000.00	6,750,000.00
其他	179,277.23	579,088.49	218,787.77	682,783.82
合　计	2,912,191.73	8,874,001.96	1,181,388.69	8,041,693.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
不符合现金及现金等价物定义的保证金	698,499.33	2,400,000.00	1,000,000.00	750,000.00
研发费	925,698.33	2,112,473.99	543,496.20	623,360.20
运输费	1,525,610.93	3,145,040.55	2,815,961.28	2,782,160.96
包装费	521,178.23	1,191,794.62	821,644.45	749,116.00
中介咨询费	1,003,065.44	867,196.29	521,867.92	366,168.81
业务招待费	499,636.10	1,469,259.70	759,929.87	726,844.53
办公费	390,200.46	519,814.20	529,299.54	254,130.18
差旅费	36,434.39	236,961.64	263,346.37	273,734.42
展览费	85,993.83	155,295.83	289,012.92	111,867.92
其他	994,782.83	1,065,497.28	729,627.51	727,314.60
合　计	6,681,099.87	13,163,334.10	8,274,186.06	7,364,697.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到工程及设备保证金		4,295,670.00		

收回到期的理财产品	21,500,000.00		19,200,000.00	
合　计	21,500,000.00	4,295,670.00	19,200,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品支付的现金	15,500,000.00	15,000,000.00	19,200,000.00	
退回工程及设备保证金		4,903,700.00		
合　计	15,500,000.00	19,903,700.00	19,200,000.00	

5. 收到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
收到拆借款	22,000,000.00	11,500,000.00	10,000,000.00	
合　计	22,000,000.00	11,500,000.00	10,000,000.00	

6. 支付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
偿还拆借款及利息	22,001,650.00	22,293,733.78		
合　计	22,001,650.00	22,293,733.78		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	13,447,859.63	35,858,440.89	22,319,136.37	16,673,472.29
加：资产减值准备	1,626,691.32	1,007,899.97	974,058.68	905,643.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,746,250.27	12,112,328.51	7,840,653.80	6,569,386.40
无形资产摊销	273,494.28	546,988.56	281,107.76	226,664.66
长期待摊费用摊销				

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-46,899.24	88,959.63	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	1,308,405.26	2,664,680.09	1,859,573.33	219,928.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,630.13		-158,554.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-134,892.25	-829,789.71	-195,504.41	-130,777.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	828,454.94	3,111,919.29	581,253.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,060,792.99	-8,256,001.79	-12,325,390.72	-7,920,261.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,476,466.86	-34,593,236.05	-25,779,158.80	-18,723,715.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,752,396.91	20,357,814.38	11,487,419.48	-6,439,511.59
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-8,767,229.62	31,934,144.90	6,973,553.95	-8,619,171.73
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	8,142,467.80	14,808,754.02	10,017,680.89	7,759,992.49
减：现金的期初余额	14,808,754.02	10,017,680.89	7,759,992.49	13,458,588.06
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-6,666,286.22	4,791,073.13	2,257,688.40	-5,698,595.57

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

1）现金	8,142,467.80	14,808,754.02	10,017,680.89	7,759,992.49
其中：库存现金			199.36	999.36
可随时用于支付的银行存款	8,142,467.80	14,808,754.02	10,017,481.53	7,758,993.13
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				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	8,142,467.80	14,808,754.02	10,017,680.89	7,759,992.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	38,020,372.07	111,662,628.88	99,473,667.08	72,475,619.57
其中：支付货款	28,775,540.88	81,835,825.46	76,865,281.10	59,743,237.43
支付长期资产款	9,244,831.19	29,826,803.42	22,608,385.98	12,732,382.14

（4）现金流量表补充资料的说明

2020年6月30日货币资金余额为9,178,467.13元，现金及现金等价物余额为8,142,467.80元，差异1,035,999.33元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金38,499.33元及用电保证金997,500.00元。

2019年12月31日货币资金余额为17,546,254.02元，现金及现金等价物余额为14,808,754.02元，差异2,737,500.00元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金2,400,000.00元及用电保证金337,500.00元。

2018年12月31日货币资金余额为11,355,180.89元，现金及现金等价物余额为10,017,680.89元，差异1,337,500.00元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金1,000,000.00元及用电保证金337,500.00元。

2017年12月31日货币资金余额为8,847,492.49元，现金及现金等价物余额为7,759,992.49元，差异1,087,500.00元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金750,000.00元及用电保证金337,500.00元。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2020年6月30日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,035,999.33	银行承兑汇票保证金及用电保证金
应收款项融资	968,868.40	银行承兑汇票质押
固定资产	115,299,471.33	抵押
无形资产	22,802,132.41	抵押
合　计	140,106,471.47	

（2）2019年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	2,737,500.00	银行承兑汇票保证金及用电保证金
固定资产	25,376,961.76	抵押
无形资产	24,410,528.80	抵押
合　计	52,524,990.56	

（3）2018年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,337,500.00	银行承兑汇票保证金及用电保证金
固定资产	26,948,377.04	抵押
无形资产	9,031,725.80	抵押
合　计	37,317,602.84	

（4）2017年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,087,500.00	银行承兑汇票保证金及用电保证金
固定资产	3,898,297.97	抵押
无形资产	1,444,694.97	抵押
合　计	6,430,492.94	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			764,959.66
其中：美元	108,052.78	7.0795	764,959.66
应收账款			272,525.21
其中：美元	38,494.98	7.0795	272,525.21

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,951,765.28
其中：美元	423,119.36	6.9762	2,951,765.28
应收账款			362,365.52
其中：美元	51,943.11	6.9762	362,365.52

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			82.15
其中：美元	11.97	6.8632	82.15
应收账款			345,032.15
其中：美元	50,272.78	6.8632	345,032.15

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			140,541.04
其中：美元	21,508.53	6.5342	140,541.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项目扶持基金	605,740.27		44,869.65	560,870.62	其他收益	浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书
基础设施建设补助	3,794,598.00		15,810.82	3,778,787.18	其他收益	项目投资协议
技术改造项目补助	2,682,295.33		151,828.04	2,530,467.29	其他收益	德清县经济和信息化局、德清县财政局《关于下达2018年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》（德经信发〔2019〕29号）
小　计	7,082,633.60		212,508.51	6,870,125.09		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
研发补助资金	143,300.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2017年度企业研发投入补助资金及杭州市2018年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》（余科〔2018〕62号）
发展速度奖励	50,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》（德政发〔2019〕14号）
社保返还	49,732.74	其他收益	德清县人力资源和社会保障局、德清县财政局《关于做好2020年稳岗返还失业保险费有关问题的通知》
科技创新奖励	30,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达2020年度第二批科技创新专项资金的通知》（德科〔2020〕17号）
零星补助	39,300.01	其他收益	
小　计	312,332.75		

2）2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明

项目扶持基金	695,479.57		89,739.30	605,740.27	其他收益	浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书
基础设施建设补助		3,794,598.00		3,794,598.00	其他收益	项目投资协议
技术改造项目补助		2,707,600.00	25,304.67	2,682,295.33	其他收益	德清县经济和信息化局、德清县财政局《关于下达2018年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》（德经信发〔2019〕29号）
小　计	695,479.57	6,502,198.00	115,043.97	7,082,633.60		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
社保返还	609,030.82	其他收益	浙江省人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号）
科技创新专项补助	120,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达2019年度第一批科技创新专项资金的通知》（德科〔2019〕16号）
零星补助	29,999.68	其他收益	
小　计	759,030.50		

3）2018年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目扶持基金	785,218.87		89,739.30	695,479.57	其他收益	浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书
小　计	785,218.87		89,739.30	695,479.57		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
省级工业新产品奖励	150,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达2017年度余杭区技术创新财政扶持项目资金的通知》（余经信〔2018〕155号）
零星补助	28,700.00	其他收益	

小　计	178,700.00		

4）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目扶持基金	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87	其他收益	浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书
小　计	560,820.00	322,193.00	97,794.13	785,218.87		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
经济工作先进单位奖励	180,000.00	其他收益	中共杭州市余杭区塘栖镇委员会《关于表彰 2015 年度经济工作先进单位的决定》（塘镇委〔2016〕95 号）
零星补助	20,500.00	其他收益	
小　计	200,500.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	524,841.26	874,074.47	268,439.30	298,294.13

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
浙江和顺新材料有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35.07%(2019 年 12 月 31 日：41.93%；2018 年 12 月 31 日：36.41%；2017 年 12 月 31 日：33.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	99,336,228.19	102,799,424.30	94,867,976.40	7,931,447.90	
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付账款	36,998,113.01	37,395,772.99	37,395,772.99		
其他应付款	3,255,347.45	3,255,347.45	3,255,347.45		
小　计	140,589,688.65	144,450,544.74	136,519,096.84	7,931,447.90	

(续上表)

项　目	2019.12.31

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	72,116,029.98	75,393,364.12	51,535,285.51	23,857,773.05	
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付账款	12,375,844.15	12,375,844.15	12,375,844.15		
其他应付款	3,254,497.65	3,254,497.65	3,254,497.65		
小　计	93,746,371.78	97,023,705.92	73,165,627.31	23,857,773.05	

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	45,500,000.00	47,662,748.21	34,456,248.21	13,206,500.00	
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付账款	10,560,716.47	10,560,716.47	10,560,716.47		
其他应付款	11,191,113.72	11,191,113.72	11,191,113.72		
小　计	69,251,830.19	71,414,578.40	58,208,078.40	13,206,500.00	

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,000,000.00	10,280,270.50	10,280,270.50		
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
应付账款	4,585,773.82	4,585,773.82	4,585,773.82		
其他应付款	1,015,435.06	1,015,435.06	1,015,435.06		
小　计	17,101,208.88	17,381,479.38	17,381,479.38		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
2. 应收款项融资			9,166,278.48	9,166,278.48

2. 2019年12月31日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
2. 应收款项融资			5,743,937.29	5,743,937.29

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

项　目	估值技术
短期理财产品	对于持有的交易性金融资产，因用以确定公允价值的近期信息不足，故认可上述银行理财产品成本可代表其公允价值的恰当估计
应收款项融资	公允价值与账面差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
范和强、张静	53.33[注 1]	66.67[注 2]

[注 1]张静为范和强之妻。范和强、张静对本公司直接持股 2,900 万股，通过杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股 300 万股，合计持股 3,200 万股，占总股本的比例为 53.33%

[注 2]范和强、张静及其一致行动人范顺豪合计持股 4,000 万股，对本公司的表决权比例为 66.67%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何烽	董事
杭州科祥股权投资有限公司	何烽投资的公司

（二）关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

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	备注
范和强、张静	7,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否	
	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	否	
	2,000,000.00	2019/10/18	2020/10/16	否	
	10,000,000.00	2020/6/5	2021/6/2	否	
	9,000,000.00	2019/7/29	2020/7/5	否	
范和强	8,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否	
	3,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	否	
	2,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否	

	3,000,000.00	2020/4/1	2021/4/1	否	
	2,500,000.00	2020/5/25	2020/12/22	否	
	318,500.00	2019/11/12	2021/5/20	否	
	318,500.00	2019/11/12	2021/11/20	否	
	591,500.00	2019/11/12	2022/5/20	否	
	591,500.00	2019/11/12	2022/11/12	否	
	154,000.00	2019/11/12	2021/5/20	否	
	154,000.00	2019/11/12	2021/11/20	否	
	286,000.00	2019/11/12	2022/5/20	否	
	286,000.00	2019/11/12	2022/11/12	否	
	1,050,000.00	2019/11/26	2021/5/20	否	
	1,050,000.00	2019/11/26	2021/11/20	否	
	1,950,000.00	2019/11/26	2022/5/20	否	[注1]
	1,950,000.00	2019/11/26	2022/11/26	否	
	4,000,000.00	2018/3/28	2020/9/27	否	
	4,000,000.00	2018/3/28	2021/3/27	否	
	1,500,000.00	2019/10/17	2020/10/17	否	
	5,500,000.00	2019/9/27	2020/9/27	否	
	2,000,000.00	2019/11/5	2020/11/5	否	
	3,000,000.00	2019/11/12	2020/11/12	否	
	3,000,000.00	2019/11/26	2020/11/26	否	
	4,000,000.00	2020/2/19	2021/2/19	否	
	3,000,000.00	2020/3/10	2021/3/9	否	
	3,000,000.00	2020/3/23	2021/3/9	否	
	8,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28	否	[注2]

[注1]该笔借款同时以公司之房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注2]该笔借款同时以公司之专用设备提供抵押担保

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2018 年度				
杭州科祥股权投资有限公司		10,064,180.82		10,064,180.82
2019 年度				
杭州科祥股权投资有限公司	10,064,180.82	12,229,552.96	22,293,733.78	
2020 年 1-6 月				
杭州科祥股权投资有限公司		11,008,103.33	11,000,000.00	8,103.33

[注]根据公司与杭州科祥股权投资有限公司签订的《借款合同》，公司分别于 2018 年 11 月、2019 年 3 月、2020 年 6 月向杭州科祥股权投资有限公司拆入资金 10,000,000.00 元、11,500,000.00 元、11,000,000.00 元，年利率 4.42%，合计应付资金拆借利息 801,837.11 元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚有上述拆借利息 8,103.33 元未偿还。

4. 关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,253,380.00	2,751,941.00	2,379,905.00	2,416,957.61

（三）关联方应付款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	杭州科祥股权投资有限公司	8,103.33		10,064,180.82	
小　计		8,103.33		10,064,180.82	

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2020年1-6月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有色光电基膜	69,774,423.15	42,682,686.20	176,073,672.63	114,722,378.94
透明膜	20,249,505.63	18,630,986.90	36,647,768.40	33,861,442.13
其他功能膜	4,540,546.73	2,615,201.97	22,268,548.16	13,683,512.77
小　计	94,564,475.51	63,928,875.07	234,989,989.19	162,267,333.84

（续上表）

项　目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有色光电基膜	148,758,136.42	102,486,604.71	130,009,644.48	90,298,182.19
透明膜	23,066,123.35	20,767,173.99	15,290,346.06	13,304,311.79
其他功能膜	9,593,713.98	6,263,094.24	524,574.44	416,671.65
小　计	181,417,973.75	129,516,872.94	145,824,564.98	104,019,165.63

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表

	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	5,353,567.14	-5,353,567.14	
应收款项融资		5,353,567.14	5,353,567.14
短期借款	27,500,000.00	38,486.12	27,538,486.12
其他应付款	11,191,113.72	-66,988.75	11,124,124.97
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	28,502.63	6,028,502.63

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	11,355,180.89	以摊余成本计量的金融资产	11,355,180.89
应收票据	贷款和应收款项	5,353,567.14	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	5,353,567.14
应收账款	贷款和应收款项	27,322,727.36	以摊余成本计量的金融资产	27,322,727.36
其他应收款	贷款和应收款项	163,819.00	以摊余成本计量的金融资产	163,819.00
短期借款	其他金融负债	27,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	27,538,486.12
应付票据	其他金融负债	2,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	2,000,000.00
应付账款	其他金融负债	10,560,716.47	以摊余成本计量的金融负债	10,560,716.47
其他应付款	其他金融负债	11,191,113.72	以摊余成本计量的金融负债	11,124,124.97
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	6,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	6,028,502.63
长期借款	其他金融负债	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,000,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1

	31 日）			日）
（1）金融资产				
1） 摊余成本				
货币资金	11,355,180.89			11,355,180.89
应收票据	5,353,567.14	-5,353,567.14		
应收账款	27,322,727.36			27,322,727.36
其他应收款	163,819.00			163,819.00
以摊余成本计量的总金融资产	44,195,294.39	-5,353,567.14		38,841,727.25
2） 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		5,353,567.14		5,353,567.14
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		5,353,567.14		5,353,567.14
（2）金融负债				
摊余成本				
短期借款	27,500,000.00	38,486.12		27,538,486.12
应付票据	2,000,000.00			2,000,000.00
应付账款	10,560,716.47			10,560,716.47
其他应付款	11,191,113.72	-66,988.75		11,124,124.97
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	28,502.63		6,028,502.63
长期借款	12,000,000.00			12,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	69,251,830.19			69,251,830.19

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,578,700.73			1,578,700.73
其他应收款	23,434.71			23,434.71

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,071,466.76	-2,071,466.76	
合同负债		1,833,156.42	1,833,156.42
其他流动负债		238,310.34	238,310.34

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司第二届第十八次董事会决议，公司拟申请公开发行新股不超过 2,000 万股，每股普通股面值 1 元，并于核准发行后申请在深圳证券交易所上市，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新老股东共享。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,472,542.04	100.00	910,488.67	6.76	12,562,053.37
合　计	13,472,542.04	100.00	910,488.67	6.76	12,562,053.37

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,330,389.25	100.00	834,269.68	6.77	11,496,119.57
合　计	12,330,389.25	100.00	834,269.68	6.77	11,496,119.57

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,643,299.30	100.00	811,164.89	5.95	12,832,134.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	13,643,299.30	100.00	811,164.89	5.95	12,832,134.41

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,826,165.90	100.00	1,392,722.65	5.39	24,433,443.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	25,826,165.90	100.00	1,392,722.65	5.39	24,433,443.25

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,962,307.72	648,115.39	5.00	11,739,598.52	586,979.93	5.00
1-2年	256,063.05	51,212.61	20.00	384,058.31	76,811.66	20.00
2-3年	86,021.20	43,010.60	50.00	72,508.67	36,254.34	50.00
3年以上	168,150.07	168,150.07	100.00	134,223.75	134,223.75	100.00

小　计	13,472,542.04	910,488.67	6.76	12,330,389.25	834,269.68	6.77

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,196,565.84	659,828.29	5.00	25,529,857.76	1,276,492.89	5.00
1-2 年	312,509.71	62,501.94	20.00	199,857.79	39,971.56	20.00
2-3 年	90,778.19	45,389.10	50.00	40,384.30	20,192.15	50.00
3 年以上	43,445.56	43,445.56	100.00	56,066.05	56,066.05	100.00
小　计	13,643,299.30	811,164.89	5.95	25,826,165.90	1,392,722.65	5.39

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	834,269.68	79,740.83				3,521.84		910,488.67
小　计	834,269.68	79,740.83				3,521.84		910,488.67

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	811,164.89	23,104.79						834,269.68
小　计	811,164.89	23,104.79						834,269.68

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,392,722.65	-549,548.06				32,009.70		811,164.89
小　计	1,392,722.65	-549,548.06				32,009.70		811,164.89

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	970,882.16	435,334.21				13,493.72		1,392,722.65
小　计	970,882.16	435,334.21				13,493.72		1,392,722.65

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	3,521.84		32,009.70	13,493.72

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍坊胜达科技股份有限公司	2,528,492.83	18.77	126,424.64
深圳市金恒晟科技有限公司	2,463,113.69	18.28	123,155.68
浙江耀阳新材料科技有限公司	740,058.74	5.49	37,002.94
凯仁精密材料（烟台）有限公司	625,780.40	4.64	31,289.02
佛山凯仁精密材料有限公司	623,036.06	4.62	31,151.80
小　计	6,980,481.72	51.80	349,024.08

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市金恒晟科技有限公司	3,375,835.69	27.38	168,791.78
凯仁精密材料（烟台）有限公司	1,565,123.07	12.69	78,256.15
潍坊胜达科技股份有限公司	1,033,611.91	8.38	51,680.60
东莞市东杭电子材料有限公司	728,969.26	5.91	36,448.46
东莞市骏宏新材料科技有限公司	727,896.92	5.90	36,394.85
小　计	7,431,436.85	60.26	371,571.84

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

深圳市金恒晟科技有限公司	3,592,926.49	26.33	179,646.32
浙江耀阳新材料科技有限公司	1,529,643.87	11.21	76,482.19
东莞市亮雅塑料制品有限公司	531,352.47	3.89	26,567.62
东莞市东杭电子材料有限公司	529,013.50	3.88	26,450.68
潍坊胜达科技股份有限公司	513,776.87	3.77	25,688.84
小　计	6,696,713.20	49.08	334,835.65

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江耀阳新材料科技有限公司	2,884,180.72	11.17	144,209.04
深圳市金恒晟科技有限公司	2,350,002.49	9.10	117,500.12
苏州世华新材料科技股份有限公司	1,903,737.36	7.37	95,186.87
苏州世星新材料科技有限公司	1,318,126.61	5.10	65,906.33
东莞市亮雅塑料制品有限公司	960,561.25	3.72	48,028.06
小　计	9,416,608.43	36.46	470,830.42

2. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,852,918.78	100.00	2,892,645.94	5.00	54,960,272.84
合　计	57,852,918.78	100.00	2,892,645.94	5.00	54,960,272.84

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,765,324.69	100.00	1,288,266.23	5.00	24,477,058.46

合　计	25,765,324.69	100.00	1,288,266.23	5.00	24,477,058.46

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,900,163.16	100.00	1,695,330.18	5.00	32,204,832.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	33,900,163.16	100.00	1,695,330.18	5.00	32,204,832.98

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,295,177.61	100.00	1,516,258.88	5.00	28,778,918.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	30,295,177.61	100.00	1,516,258.88	5.00	28,778,918.73

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

①　2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1年以内	57,852,918.78	2,892,645.94	5.00	25,765,324.69	1,288,266.23	5.00
小　计	57,852,918.78	2,892,645.94	5.00	25,765,324.69	1,288,266.23	5.00

②　2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	33,898,016.36	1,694,900.82	5.00	30,285,177.61	1,514,258.88	5.00
1-2 年	2,146.80	429.36	20.00	10,000.00	2,000.00	20.00
小 计	33,900,163.16	1,695,330.18	5.00	30,295,177.61	1,516,258.88	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	1,288,266.23			1,288,266.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,604,379.71			1,604,379.71
期末数	2,892,645.94			2,892,645.94

2) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	1,694,900.82	429.36		1,695,330.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-406,634.59	-429.36		-407,063.95
期末数	1,288,266.23			1,288,266.23

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,516,258.88	179,071.30						1,695,330.18
小　计	1,516,258.88	179,071.30						1,695,330.18

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	872,330.76	643,928.12						1,516,258.88
小　计	872,330.76	643,928.12						1,516,258.88

（3）报告期内无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	57,809,608.13	25,716,603.81	33,847,909.45	30,275,390.81
应收出口退税款			44,182.91	
押金保证金				10,000.00
应收暂付款	43,310.65	48,720.88	8,070.80	9,786.80
合　计	57,852,918.78	25,765,324.69	33,900,163.16	30,295,177.61

（5）其他应收款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江和顺新材料有限公司	拆借款	57,809,608.13	1 年以内	99.92	2,890,480.41
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	29,172.00	1 年以内	0.05	1,458.60
代扣代缴个人社会保险金	应收暂付款	12,538.65	1 年以内	0.02	626.93
曹余雪	应收暂付款	1,600.00	1 年以内	0.01	80.00
小　计		57,852,918.78		100.00	2,892,645.94

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

浙江和顺新材料有限公司	拆借款	25,716,603.81	1年以内	99.81	1,285,830.19
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	28,931.00	1年以内	0.11	1,446.55
代扣代缴个人社会保险金	应收暂付款	12,189.88	1年以内	0.05	609.49
姚佳俊	应收暂付款	6,000.00	1年以内	0.02	300.00
曹余雪	应收暂付款	1,600.00	1年以内	0.01	80.00
小　计		25,765,324.69		100.00	1,288,266.23

3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江和顺新材料有限公司	拆借款	33,847,909.45	1年以内	99.85	1,692,395.47
应收退税款	出口退税款	44,182.91	1年以内	0.13	2,209.15
曹余雪	应收暂付款	4,946.80	[注]	0.01	569.36
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	3,124.00	1年以内	0.01	156.20
小　计		33,900,163.16		100.00	1,695,330.18

[注]其中1年以内2,800.00元，1-2年2,146.80元

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江和顺新材料有限公司	拆借款	30,275,390.81	1年以内	99.93	1,513,769.54
北京荣大伟业商贸有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.03	2,000.00
许建英	应收暂付款	5,000.00	1年以内	0.02	250.00
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	2,640.00	1年以内	0.01	132.00
曹余雪	应收暂付款	2,146.80	1年以内	0.01	107.34
小　计		30,295,177.61		100.00	1,516,258.88

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
合　计	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,470,000.00		113,470,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合　计	113,470,000.00		113,470,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江和顺新材料有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
小　计	180,000,000.00			180,000,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江和顺新材料有限公司	113,470,000.00	66,530,000.00		180,000,000.00		
小　计	113,470,000.00	66,530,000.00		180,000,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江和顺新材料有限公司	70,000,000.00	43,470,000.00		113,470,000.00		
小　计	70,000,000.00	43,470,000.00		113,470,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江和顺新材料有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
小　计	70,000,000.00			70,000,000.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,737,721.77	24,729,299.87	82,283,276.47	59,737,667.05
其他业务收入	670,955.04	632,217.35	357,694.13	36,384.12
合　计	33,408,676.81	25,361,517.22	82,640,970.60	59,774,051.17

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	114,193,984.73	83,472,107.84	126,462,844.68	96,829,898.03
其他业务收入	5,874,576.81	6,055,891.07	309,559.26	186,925.65
合　计	120,068,561.54	89,527,998.91	126,772,403.94	97,016,823.68

2. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料、燃料及动力	284,708.48	805,264.97	2,492,008.64	2,604,457.58
人工支出	928,579.48	2,728,482.31	2,720,355.97	1,939,846.51
折旧及摊销	82,478.02	147,461.61	385,226.45	314,772.43
其他		31,523.04	53,406.07	929,292.94
合　计	1,295,765.98	3,712,731.93	5,650,997.13	5,788,369.46

3. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-134.40		
理财产品投资收益	77,424.65		14,887.45	
合　计	77,424.65	-134.40	14,887.45	

十四、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	18.10	14.08	11.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	17.56	13.95	11.76

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.68	0.44	0.33	0.22	0.68	0.44	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.66	0.43	0.32	0.22	0.66	0.43	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	13,447,859.63	35,858,440.89	22,319,136.37	16,673,472.29
非经常性损益		B	475,740.58	1,070,211.71	214,425.28	331,673.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	12,972,119.05	34,788,229.18	22,104,711.09	16,341,798.79
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	274,520,753.50	169,662,312.61	147,343,176.24	130,669,703.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		42,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		3		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		27,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					

报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	281,244,683.32	198,091,533.06	158,502,744.43	139,006,440.10
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.78%	18.10%	14.08%	11.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.61%	17.56%	13.95%	11.76%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,447,859.63	35,858,440.89	22,319,136.37	16,673,472.29
非经常性损益	B	475,740.58	1,070,211.71	214,425.28	331,673.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,972,119.05	34,788,229.18	22,104,711.09	16,341,798.79
期初股份总数	D	60,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		6,000,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		3		
发行新股或债转股等增加股份数	F2		3,000,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00	52,500,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.22	0.68	0.44	0.33

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22	0.66	0.43	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	917.85	1,754.63	-47.69%	主要系公司2019年引进投资者资金，以致2019年末货币资金较多。
交易性金融资产	900.00	1,500.00	-40.00%	系公司2020年6月末持有的短期理财产品减少所致。
应收款项融资	916.63	574.39	59.58%	主要系2020年1-6月采用票据结算的客户销量增加所致。
预付款项	748.70	173.98	330.34%	主要系2020年6月末预付材料款增加所致。
存货	7,246.77	5,456.34	32.81%	主要系公司为2020年下半年扩大生产销售备货，相应存货有所增加。
固定资产	20,983.04	10,354.21	102.65%	主要系2019年新增在建生产线部分在2020年1-6月完工所致。
在建工程	5,423.09	11,671.13	-53.53%	主要系2019年新增在建生产线部分在2020年1-6月完工减少所致。
短期借款	8,261.09	4,206.59	96.38%	主要系2020年6月末新增短期借款增加所致。
应付票据	100.00	600.00	-83.33%	主要系2020年6月末尚未到期结算的银行承兑汇票减少所致。
应付账款	3,699.81	1,237.58	198.95%	主要系2020年6月末应付长期资产款增加所致。
长期借款	717.75	2,200.00	-67.38%	系2020年1-6月归还部分长期借款及一年内到期的长期借款进行转列所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,754.63	1,135.52	54.52%	主要系公司2019年引进投资者资金所致。
交易性金融资产	1,500.00		100.00%	系公司2019年末持有未到期的短期理财产品所致。

预付款项	173.98	104.69	66.19%	主要系2019年末预付材料款增加所致。
其他应收款	248.83	16.38	1418.95%	主要系2019年末押金保证金增加所致。
在建工程	11,671.13	29.43	39555.88%	主要系公司2019年新增在建生产线所致。
递延所得税资产	158.63	75.65	109.69%	主要系2019年末因递延收益确认的递延所得税资产增加所致。
短期借款	4,206.59	2,750.00	52.97%	主要系2019年末新增短期借款增加所致。
应付票据	600.00	200.00	200.00%	主要系2019年末尚未到期结算的银行承兑汇票增加所致。
预收款项	207.15	123.85	67.25%	主要系2019年末预收客户货款增加所致。
应交税费	158.11	119.36	32.47%	主要系2019年末应交企业所得税增加所致。
其他应付款	325.45	1,119.11	-70.92%	主要系公司2018年向杭州科祥股权投资有限公司的资金拆借款在2019年已归还减少所致。
一年内到期的非流动负债	805.01	600.00	34.17%	系2019年末一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	2,200.00	1,200.00	83.33%	主要系2019年为新建生产线，相应增加长期借款所致。
递延收益	708.26	69.55	918.38%	系公司2019年度收到与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	369.32	58.13	535.38%	系2019年度因固定资产加速折旧确认的递延所得税负债增加所致。
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	1,105.92	801.55	37.97%	主要系2019年度人工支出、中介咨询费等增加所致。
财务费用	265.41	185.57	43.02%	主要系2019年度利息支出增加所致。
其他收益	90.46	27.41	230.08%	系2019年度收到的政府补助增加所致。
投资收益	-0.01	15.86	-100.08%	系2019年度无理财产品收益所致。
资产减值损失	-58.07	-97.41	-40.38%	主要系2019年度计提的存货跌价损失减少所致。
所得税费用	518.40	345.92	49.86%	主要系2019年度利润总额增加，相应所得税费用有所增加。

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明

预付款项	104.69	12.15	761.30%	主要系2018年末预付材料款增加所致。
存货	4,688.81	3,555.58	31.87%	主要系2018年随着公司生产规模扩大，相应存货有所增加。
其他流动资产	1,249.99	789.98	58.23%	主要系2018年末待抵扣及留抵增值税进项税额增加所致。
固定资产	11,413.16	6,717.86	69.89%	主要系2017年末新增生产线在2018年完工所致。
在建工程	29.43	418.41	-92.97%	主要系2017年末新增生产线在2018年完工减少所致。
无形资产	2,511.90	944.73	165.89%	系2018年新购入土地使用权所致。
递延所得税资产	75.65	56.10	34.85%	主要系2018年末因资产减值准备确认的递延所得税资产增加所致。
短期借款	2,750.00	1,000.00	175.00%	主要系2018年末新增短期借款增加所致。
应付票据	200.00	150.00	33.33%	主要系2018年末尚未到期结算的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	1,056.07	458.58	130.29%	主要系2018年末应付设备工程款增加所致。
预收款项	123.85	61.42	101.65%	主要系2018年末预收客户货款增加所致。
其他应付款	1,119.11	101.54	1002.10%	主要系2018年向杭州科祥股权投资有限公司新增借款所致。
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	185.57	15.37	1107.41%	主要系2018年度利息支出增加所致。
所得税费用	345.92	204.41	69.23%	主要系2018年度利润总额增加，相应所得税费用有所增加。

杭州和顺科技股份有限公司

二〇二〇年十月十六日

336

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3-2-1-116

仅为 杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 林旺 是中国注册会计师，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



姓　　名 Full name 林旺
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-06-05
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330225198606050311

证书编号：No. of Certificate 330000012136
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2009 年 /y 06 月 /m 27 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

年 /y　月 /m　日 /d

5

3-2-1-117

104

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为 杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 孙文军是中国注册会计师 ，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名 Full name：孙文军
性　　别 Sex：男
出生日期 Date of birth：1973-09-19
工作单位 Working unit：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.：330623197309197012

330000010038

证书编号：No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs

发证日期：Date of Issuance　1997 年 09 月 29 日 /y /m /d

（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

年检专用章

2021 年 01 月 01 日 /y /m /d

证书序号：0007666

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-118

证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为 杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-119

3-2-1-120

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

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　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 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

仅为杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。