杭州潜阳科技股份有限公司

审　计　报　告

众环审字（2020）330169号



00002020110030072013
报告文号：众环审字[2020]330169号

目　录

一、　审计报告 …… 1
二、　已审财务报表
1、　合并资产负债表 …… 1
2、　合并利润表 …… 3
3、　合并现金流量表 …… 4
4、　合并股东权益变动表 …… 5
5、　资产负债表 …… 9
6、　利润表 …… 11
7、　现金流量表 …… 12
8、　股东权益变动表 …… 13
9、　财务报表附注 …… 17
10、　财务报表附注补充资料 …… 146

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）330169 号

杭州潜阳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州潜阳科技股份有限公司（以下简称“潜阳科技公司”）财务报表，包括2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了潜阳科技公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如附注六、31“收入”所述，潜阳科技营业收入主要来源于有机酯的销售，营业收入金额重大，且根据附注四、24所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、签收单、报关单、装船单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （3）对报告期记录的收入金额进行函证，检查已确认的收入的真实性； （4）对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对发票、签收单、报关单、装船单等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （5）执行分析性复核程序，以评价报告期产品销售收入和毛利率变动的合理性； （6）对报告期记录的收入选取客户进行实地走访，检查已确认的收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估潜阳科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算潜阳科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潜阳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，就可能导致对潜阳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潜阳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）就潜阳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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页无正文，为财务报表审计报告之签字页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

杨荣华

中国注册会计师：

陈兴冬

中国·武汉

2020年10月14日

合并资产负债表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.6.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：							
货币资金	六、1	86,589,487.06	76,927,541.37	76,927,541.37	20,158,412.42	20,158,412.42	14,628,501.21
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据	六、2	27,953,502.01	27,352,330.89	27,352,330.89	26,603,793.06	28,842,984.82	20,785,688.46
应收账款	六、3	61,771,838.67	36,907,313.54	36,907,313.54	42,382,274.84	42,382,274.84	22,415,791.00
应收款项融资	六、4	1,973,928.47	1,682,915.92	1,682,915.92	2,239,191.76	不适用	不适用
预付款项	六、5	1,736,450.84	4,996,694.75	4,996,694.75	1,699,189.06	1,699,189.06	4,311,817.68
其他应收款	六、6	1,851,288.07	2,222,685.69	2,222,685.69	2,180,160.58	2,180,160.58	296,671.80
其中：应收利息	六、6						
应收股利	六、6						
存货	六、7	21,897,187.73	28,302,378.46	28,302,378.46	30,296,833.50	30,296,833.50	18,344,584.36
合同资产				不适用	不适用	不适用	不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、8	1,644,963.90	271,684.24	271,684.24			
流动资产合计		205,418,646.75	178,663,544.86	178,663,544.86	125,559,855.22	125,559,855.22	80,783,054.51
非流动资产：							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款							
长期股权投资							
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产	六、9	100,472,083.37	105,399,344.57	105,399,344.57	109,353,667.27	109,353,667.27	113,608,014.43
在建工程	六、10	20,334,059.72	1,952,207.61	1,952,207.61	1,409,702.20	1,409,702.20	2,755,889.28
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	六、11	56,850,646.21	57,747,447.73	57,747,447.73	13,699,283.09	13,699,283.09	14,019,734.21
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、12	129,630.87	139,536.55	139,536.55	75,416.67	75,416.67	80,416.67
递延所得税资产	六、13	3,116,713.87	2,621,570.78	2,621,570.78	2,420,911.59	2,420,911.59	1,658,067.65
其他非流动资产	六、14	2,079,421.08	356,362.00	356,362.00	179,679.00	179,679.00	284,526.00
非流动资产合计		**182,982,555.12**	**168,216,469.24**	**168,216,469.24**	**127,138,659.82**	**127,138,659.82**	**132,406,648.24**
资产总计		388,401,201.87	346,880,014.10	346,880,014.10	252,698,515.04	252,698,515.04	213,189,702.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.6.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：							
短期借款	六、15		10,022,133.33	10,022,133.33			20,000,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据	六、16	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
应付账款	六、17	8,637,671.67	6,986,255.02	6,986,255.02	8,230,659.32	8,230,659.32	6,022,147.20
预收款项	六、18			4,047,384.23	6,373,166.73	6,373,166.73	1,937,598.82
合同负债	六、19	3,895,077.51	3,582,781.06	不适用	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	六、20	3,763,160.00	6,238,685.32	6,238,685.32	3,713,045.58	3,713,045.58	2,834,716.76
应交税费	六、21	10,637,246.67	6,073,354.13	5,608,750.96	10,371,536.58	10,371,536.58	5,003,216.67
其他应付款	六、22	12,742,540.22	11,369,408.18	11,369,408.18	2,743,406.65	2,743,406.65	4,119,529.25
其中：应付利息	六、22						25,388.89
应付股利	六、22						
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	六、23	26,733,682.12	25,828,449.53	25,828,449.53	24,881,048.70	24,881,048.70	17,127,375.63
流动负债合计		**76,409,378.19**	**73,101,066.57**	**73,101,066.57**	**56,312,863.56**	**56,312,863.56**	**57,044,584.33**
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	六、24	5,701,582.99	5,894,384.73	5,894,384.73	6,258,398.76	6,258,398.76	6,294,763.45
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、25	383,127.50	398,712.50	398,712.50	411,700.00	411,700.00	100,000.00
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		**6,084,710.49**	**6,293,097.23**	**6,293,097.23**	**6,670,098.76**	**6,670,098.76**	**6,394,763.45**
负债合计		**82,494,088.68**	**79,394,163.80**	**79,394,163.80**	**62,982,962.32**	**62,982,962.32**	**63,439,347.78**
股东权益：							
股本	六、26	131,309,158.00	131,309,158.00	131,309,158.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	六、27	133,489,352.74	23,036,222.00	23,036,222.00	6,745,380.00	6,745,380.00	6,745,380.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	六、28	11,862,712.24	10,272,186.87	10,272,186.87	7,551,592.52	7,551,592.52	4,768,256.07
盈余公积	六、29		20,414,695.44	20,414,695.44	14,374,823.39	14,374,823.39	10,656,637.26
未分配利润	六、30	29,245,890.21	82,453,587.99	82,453,587.99	41,043,756.81	41,043,756.81	7,580,081.64
归属于母公司股东权益合计		305,907,113.19	267,485,850.30	267,485,850.30	189,715,552.72	189,715,552.72	149,750,354.97
少数股东权益							
股东权益合计		**305,907,113.19**	**267,485,850.30**	**267,485,850.30**	**189,715,552.72**	**189,715,552.72**	**149,750,354.97**
负债和股东权益总计		**388,401,201.87**	**346,880,014.10**	**346,880,014.10**	**252,698,515.04**	**252,698,515.04**	**213,189,702.75**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：杭州鸿阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**198,549,353.33**	**416,069,299.17**	**377,092,637.17**	**319,200,216.07**
其中：营业收入	六、31	198,549,353.33	416,069,299.17	377,092,637.17	319,200,216.07
二、营业总成本		**148,595,483.90**	**338,460,341.56**	**326,307,847.00**	**283,817,814.18**
其中：营业成本	六、31	132,413,627.31	298,503,256.81	291,533,883.95	246,307,529.64
税金及附加	六、32	1,685,993.06	2,692,267.28	2,205,556.81	2,217,216.44
销售费用	六、33	2,002,225.56	12,438,844.52	12,733,206.16	12,441,945.57
管理费用	六、34	9,226,670.17	16,542,148.49	14,078,121.59	14,497,637.28
研发费用	六、35	3,092,489.50	6,666,012.97	5,264,777.60	5,889,923.31
财务费用	六、36	174,478.30	1,617,811.49	492,300.89	2,463,561.94
其中：利息费用	六、36	251,211.94	1,604,610.04	724,910.12	1,998,359.03
利息收入	六、36	21,165.69	62,365.43	37,294.26	13,903.34
加：其他收益	六、37	44,268.24	474,462.60	22,924.20	232,460.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	870,083.13	878,973.75	408,717.79	363,319.53
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				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）	六、39	-1,782,733.16	100,683.28	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40			-1,591,725.92	-19,258.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41				-184,568.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,085,487.64	79,063,077.24	49,624,706.24	35,774,355.50
加：营业外收入	六、42	0.02		16,901.71	
减：营业外支出	六、43	90,824.75	163,907.94	113,193.74	51,853.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,994,662.91	78,899,169.30	49,528,414.21	35,722,501.67
减：所得税费用	六、44	12,163,925.39	19,449,466.07	12,346,552.91	9,611,112.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**36,830,737.52**	**59,449,703.23**	**37,181,861.30**	**26,111,388.99**
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,830,737.52	59,449,703.23	37,181,861.30	26,111,388.99
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,830,737.52	59,449,703.23	37,181,861.30	26,111,388.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（5）其他					
2、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				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（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		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**36,830,737.52**	**59,449,703.23**	**37,181,861.30**	**26,111,388.99**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		36,830,737.52	59,449,703.23	37,181,861.30	26,111,388.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		**0.28**	**0.50**	**0.31**	**0.25**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.28**	**0.50**	**0.31**	**0.25**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,071,785.49	397,573,947.62	331,977,190.42	287,894,754.89
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	49,848.95	523,840.53	432,459.21	628,887.24
经营活动现金流入小计		162,121,634.44	398,097,788.15	332,409,649.63	288,523,642.13
购买商品、接受劳务支付的现金		88,549,319.92	232,002,055.64	234,445,991.41	173,124,352.50
支付给职工以及为职工支付的现金		17,292,600.82	28,919,243.91	26,436,955.57	24,603,556.07
支付的各项税费		18,220,782.48	42,984,981.43	22,702,090.53	21,938,258.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	7,562,624.34	19,754,175.99	20,933,299.50	15,958,405.06
经营活动现金流出小计		131,625,327.56	323,660,456.97	304,518,337.01	235,624,571.67
经营活动产生的现金流量净额		30,496,306.88	74,437,331.18	27,891,312.62	52,899,070.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		334,630,000.00	948,400,000.00	282,030,000.00	365,450,000.00
取得投资收益收到的现金		870,083.13	878,973.75	408,717.79	363,319.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	1,500.00	44,792.00	32,542.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		335,511,083.13	949,280,473.75	282,483,509.79	365,845,861.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,185,555.64	51,129,295.04	2,358,922.90	1,440,164.81
投资支付的现金		334,630,000.00	948,400,000.00	282,030,000.00	365,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		347,815,555.64	999,529,295.04	284,388,922.90	366,890,164.81
投资活动产生的现金流量净额		-12,304,472.51	-50,248,821.29	-1,905,413.11	-1,044,303.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			27,600,000.00		24,200,000.00
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			30,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	7,000,000.00	113,999,786.00		16,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	171,599,786.00	10,000,000.00	70,700,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,629.35	12,997,237.84	750,299.01	28,016,131.25
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	六、45	7,000,000.00	106,999,786.00		36,500,000.00
筹资活动现金流出小计		17,747,629.35	139,997,023.84	30,750,299.01	118,516,131.25
筹资活动产生的现金流量净额		-10,747,629.35	31,602,762.16	-20,750,299.01	-47,816,131.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,740.67	27,856.90	294,310.71	-355,656.55
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	7,561,945.69	55,819,128.95	5,529,911.21	3,682,979.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	75,977,541.37	20,158,412.42	14,628,501.21	10,945,521.78
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	83,539,487.06	75,977,541.37	20,158,412.42	14,628,501.21

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2020年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44	82,453,587.99	267,485,850.30		267,485,850.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44	82,453,587.99	267,485,850.30		267,485,850.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					110,453,130.74			1,590,525.37	-20,414,695.44	-53,207,697.78	38,421,262.89		38,421,262.89
（一）综合收益总额										36,830,737.52	36,830,737.52		36,830,737.52
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转					110,453,130.74				-20,414,695.44	-90,038,435.30			
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					110,453,130.74				-20,414,695.44	-90,038,435.30			
（五）专项储备								1,590,525.37			1,590,525.37		1,590,525.37
1、本期提取								1,890,173.26			1,890,173.26		1,890,173.26
2、本期使用								299,647.89			299,647.89		299,647.89
（六）其他													
四、本期期末余额	131,309,158.00				133,489,352.74			11,862,712.24		29,245,890.21	305,907,113.19		305,907,113.19

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并股东权益变动表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39		41,043,756.81	189,715,552.72		189,715,552.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39		41,043,756.81	189,715,552.72		189,715,552.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,309,158.00				16,290,842.00			2,720,594.35	6,039,872.05		41,409,831.18	77,770,297.58		77,770,297.58
（一）综合收益总额											59,449,703.23	59,449,703.23		59,449,703.23
（二）股东投入和减少资本	11,309,158.00				16,290,842.00							27,600,000.00		27,600,000.00
1、股东投入的普通股	11,309,158.00				16,290,842.00							27,600,000.00		27,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									6,039,872.05		-18,039,872.05	-12,000,000.00		-12,000,000.00
1、提取盈余公积									6,039,872.05		-6,039,872.05			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00		-12,000,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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								2,720,594.35				2,720,594.35		2,720,594.35
1、本期提取								3,585,463.19				3,585,463.19		3,585,463.19
2、本期使用								864,868.84				864,868.84		864,868.84
（六）其他														
四、本年年末余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44		82,453,587.99	267,485,850.30		267,485,850.30

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并股东权益变动表

编制单位：杭州萧阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度 归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	149,750,354.97	149,750,354.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	149,750,354.97	149,750,354.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,783,336.45	3,718,186.13	33,463,675.17	39,965,197.75	39,965,197.75
（一）综合收益总额										37,181,861.30	37,181,861.30	37,181,861.30
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									3,718,186.13	-3,718,186.13		
1、提取盈余公积									3,718,186.13	-3,718,186.13		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								2,783,336.45			2,783,336.45	2,783,336.45
1、本期提取								3,296,001.08			3,296,001.08	3,296,001.08
2、本期使用								512,664.63			512,664.63	512,664.63
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39	41,043,756.81	189,715,552.72	189,715,552.72

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杭州萧阳科技股份有限公司 3301085100118XX
特殊普通合伙会计师事务所（001）验证专用章
印边江
印建杨
印建杨

合并股东权益变动表

编制单位：杭州滨阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00							2,220,588.34	8,045,498.36	10,079,831.55	120,345,918.25		120,345,918.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00							2,220,588.34	8,045,498.36	10,079,831.55	120,345,918.25		120,345,918.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				6,745,380.00			2,547,667.73	2,611,138.90	-2,499,749.91	29,404,436.72		29,404,436.72
（一）综合收益总额										26,111,388.99	26,111,388.99		26,111,388.99
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				6,745,380.00						26,745,380.00		26,745,380.00
1、股东投入的普通股	20,000,000.00				4,200,000.00						24,200,000.00		24,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,545,380.00						2,545,380.00		2,545,380.00
4、其他													
（三）利润分配									2,611,138.90	-28,611,138.90	-26,000,000.00		-26,000,000.00
1、提取盈余公积									2,611,138.90	-2,611,138.90			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-26,000,000.00	-26,000,000.00		-26,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								2,547,667.73			2,547,667.73		2,547,667.73
1、本期提取								2,977,319.25			2,977,319.25		2,977,319.25
2、本期使用								429,651.52			429,651.52		429,651.52
（六）其他													
四、本年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	149,750,354.97		149,750,354.97

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.6.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：							
货币资金		51,117,066.18	22,089,157.02	22,089,157.02	20,158,412.42	20,158,412.42	14,628,501.21
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据		27,953,502.01	27,352,330.89	27,352,330.89	26,603,793.06	28,842,984.82	20,785,688.46
应收账款	十六、1	61,771,838.67	36,907,313.54	36,907,313.54	42,382,274.84	42,382,274.84	22,415,791.00
应收款项融资		1,973,928.47	1,682,915.92	1,682,915.92	2,239,191.76	不适用	不适用
预付款项		1,736,450.84	4,996,694.75	4,996,694.75	1,699,189.06	1,699,189.06	4,311,817.68
其他应收款	十六、2	1,807,537.97	2,218,885.69	2,218,885.69	2,180,160.58	2,180,160.58	296,671.80
其中：应收利息							
应收股利							
存货		21,897,187.73	28,302,378.46	28,302,378.46	30,296,833.50	30,296,833.50	18,344,584.36
合同资产				不适用	不适用	不适用	不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产			162,403.14	162,403.14			
流动资产合计		**168,257,511.87**	**123,712,079.41**	**123,712,079.41**	**125,559,855.22**	**125,559,855.22**	**80,783,054.51**
非流动资产：							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款							
长期股权投资	十六、3	102,110,000.00	102,110,000.00	102,110,000.00			
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产		99,770,845.11	104,676,690.25	104,676,690.25	109,353,667.27	109,353,667.27	113,608,014.43
在建工程					1,409,702.20	1,409,702.20	2,755,889.28
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产		13,218,606.41	13,378,831.97	13,378,831.97	13,699,283.09	13,699,283.09	14,019,734.21
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		67,916.67	70,416.67	70,416.67	75,416.67	75,416.67	80,416.67
递延所得税资产		2,582,259.93	2,305,231.70	2,305,231.70	2,420,911.59	2,420,911.59	1,658,067.65
其他非流动资产		742,979.40	356,362.00	356,362.00	179,679.00	179,679.00	284,526.00
非流动资产合计		**218,492,607.52**	**222,897,532.59**	**222,897,532.59**	**127,138,659.82**	**127,138,659.82**	**132,406,648.24**
资产总计		**386,750,119.39**	**346,609,612.00**	**346,609,612.00**	**252,698,515.04**	**252,698,515.04**	**213,189,702.75**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：杭州瀚阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.6.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：							
短期借款			10,022,133.33	10,022,133.33			20,000,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据		10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
应付账款		8,637,671.67	6,986,255.02	6,986,255.02	8,230,659.32	8,230,659.32	6,022,147.20
预收款项				4,047,384.23	6,373,166.73	6,373,166.73	1,937,598.82
合同负债		3,895,077.51	3,582,781.06	不适用	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		3,763,160.00	6,238,685.32	6,238,685.32	3,713,045.58	3,713,045.58	2,834,716.76
应交税费		10,470,100.26	5,805,686.22	5,341,083.05	10,371,536.58	10,371,536.58	5,003,216.67
其他应付款		9,640,591.32	10,417,656.74	10,417,656.74	2,743,406.65	2,743,406.65	4,119,529.25
其中：应付利息							25,388.89
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债		26,733,682.12	25,828,449.53	25,828,449.53	24,881,048.70	24,881,048.70	17,127,375.63
流动负债合计		**73,140,282.88**	**71,881,647.22**	**71,881,647.22**	**56,312,863.56**	**56,312,863.56**	**57,044,584.33**
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款		5,701,582.99	5,894,384.73	5,894,384.73	6,258,398.76	6,258,398.76	6,294,763.45
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		383,127.50	398,712.50	398,712.50	411,700.00	411,700.00	100,000.00
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		**6,084,710.49**	**6,293,097.23**	**6,293,097.23**	**6,670,098.76**	**6,670,098.76**	**6,394,763.45**
负债合计		**79,224,993.37**	**78,174,744.45**	**78,174,744.45**	**62,982,962.32**	**62,982,962.32**	**63,439,347.78**
股东权益：							
股本		131,309,158.00	131,309,158.00	131,309,158.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		133,489,352.74	23,036,222.00	23,036,222.00	6,745,380.00	6,745,380.00	6,745,380.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备		11,862,712.24	10,272,186.87	10,272,186.87	7,551,592.52	7,551,592.52	4,768,256.07
盈余公积			20,414,695.44	20,414,695.44	14,374,823.39	14,374,823.39	10,656,637.26
未分配利润		30,863,903.04	83,402,605.24	83,402,605.24	41,043,756.81	41,043,756.81	7,580,081.64
股东权益合计		**307,525,126.02**	**268,434,867.55**	**268,434,867.55**	**189,715,552.72**	**189,715,552.72**	**149,750,354.97**
负债和股东权益总计		**386,750,119.39**	**346,609,612.00**	**346,609,612.00**	**252,698,515.04**	**252,698,515.04**	**213,189,702.75**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	**198,549,353.33**	**416,069,299.17**	**377,092,637.17**	**319,200,216.07**
减：营业成本	十六、4	132,413,627.31	298,503,256.81	291,533,883.95	246,307,529.64
税金及附加		1,507,483.38	2,391,519.28	2,205,556.81	2,217,216.44
销售费用		2,002,225.56	12,438,844.52	12,733,206.16	12,441,945.57
管理费用		7,877,461.23	15,430,794.55	14,078,121.59	14,497,637.28
研发费用		3,092,489.50	6,666,012.97	5,264,777.60	5,889,923.31
财务费用		173,736.22	1,620,339.15	492,300.89	2,463,561.94
其中：利息费用		251,211.94	1,604,610.04	724,910.12	1,998,359.03
利息收入		19,257.13	58,562.47	37,294.26	13,903.34
加：其他收益		44,263.43	464,701.55	22,924.20	232,460.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	226,635.04	744,316.85	408,717.79	363,319.53
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				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）		-1,780,630.52	100,883.28	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-1,591,725.92	-19,258.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-184,568.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**49,972,598.08**	**80,328,433.57**	**49,624,706.24**	**35,774,355.50**
加：营业外收入		0.02		16,901.71	
减：营业外支出		90,824.75	163,907.94	113,193.74	51,853.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**49,881,773.35**	**80,164,525.63**	**49,528,414.21**	**35,722,501.67**
减：所得税费用		12,382,040.25	19,765,805.15	12,346,552.91	9,611,112.68
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**37,499,733.10**	**60,398,720.48**	**37,181,861.30**	**26,111,388.99**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**37,499,733.10**	**60,398,720.48**	**37,181,861.30**	**26,111,388.99**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
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				不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6、其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		**37,499,733.10**	**60,398,720.48**	**37,181,861.30**	**26,111,388.99**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,071,785.49	397,573,947.62	331,977,190.42	287,894,754.89
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		47,935.58	510,276.52	432,459.21	628,887.24
经营活动现金流入小计		162,119,721.07	398,084,224.14	332,409,649.63	288,523,642.13
购买商品、接受劳务支付的现金		88,549,319.92	232,002,055.64	234,445,991.41	173,124,352.50
支付给职工以及为职工支付的现金		17,186,771.91	28,889,124.92	26,436,955.57	24,603,556.07
支付的各项税费		17,940,955.61	42,951,560.33	22,702,090.53	21,938,258.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,027,161.11	19,430,940.61	20,933,299.50	15,958,405.06
经营活动现金流出小计		130,704,208.55	323,273,681.50	304,518,337.01	235,624,571.67
经营活动产生的现金流量净额		31,415,512.52	74,810,542.64	27,891,312.62	52,899,070.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		259,930,000.00	729,390,000.00	282,030,000.00	365,450,000.00
取得投资收益收到的现金		226,635.04	744,316.85	408,717.79	363,319.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	1,500.00	44,792.00	32,542.05
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		7,100,000.00	150,000,000.00		
投资活动现金流入小计		267,267,635.04	880,135,816.85	282,483,509.79	365,845,861.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,195,349.72	4,096,233.95	2,358,922.90	1,440,164.81
投资支付的现金		259,930,000.00	831,500,000.00	282,030,000.00	365,450,000.00
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			150,000,000.00		
投资活动现金流出小计		261,125,349.72	985,596,233.95	284,388,922.90	366,890,164.81
投资活动产生的现金流量净额		6,142,285.32	-105,460,417.10	-1,905,413.11	-1,044,303.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			27,600,000.00		24,200,000.00
取得借款收到的现金			30,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	113,999,786.00		16,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	171,599,786.00	10,000,000.00	70,700,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,629.35	12,997,237.84	750,299.01	28,016,131.25
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	106,999,786.00		36,500,000.00
筹资活动现金流出小计		17,747,629.35	139,997,023.84	30,750,299.01	118,516,131.25
筹资活动产生的现金流量净额		-10,747,629.35	31,602,762.16	-20,750,299.01	-47,816,131.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,740.67	27,856.90	294,310.71	-355,656.55
五、现金及现金等价物净增加额		26,927,909.16	980,744.60	5,529,911.21	3,682,979.43
加：期初现金及现金等价物余额		21,139,157.02	20,158,412.42	14,628,501.21	10,945,521.78
六、期末现金及现金等价物余额		48,067,066.18	21,139,157.02	20,158,412.42	14,628,501.21

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44	83,402,605.24	**268,434,867.55**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44	83,402,605.24	**268,434,867.55**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					110,453,130.74			1,590,525.37	-20,414,695.44	-52,538,702.20	**39,090,258.47**
（一）综合收益总额										37,499,733.10	**37,499,733.10**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转					110,453,130.74				-20,414,695.44	-90,038,435.30	
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					110,453,130.74				-20,414,695.44	-90,038,435.30	
（五）专项储备								1,590,525.37			**1,590,525.37**
1、本期提取								1,890,173.26			**1,890,173.26**
2、本期使用								299,647.89			**299,647.89**
（六）其他											
四、本期期末余额	131,309,158.00				133,489,352.74			11,862,712.24		30,863,903.04	**307,525,126.02**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-19

股东权益变动表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39	41,043,756.81	**189,715,552.72**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39	41,043,756.81	**189,715,552.72**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,309,158.00				16,290,842.00			2,720,594.35	6,039,872.05	42,358,848.43	**78,719,314.83**
（一）综合收益总额										60,398,720.48	**60,398,720.48**
（二）股东投入和减少资本	11,309,158.00				16,290,842.00						**27,600,000.00**
1、股东投入的普通股	11,309,158.00				16,290,842.00						**27,600,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									6,039,872.05	-18,039,872.05	**-12,000,000.00**
1、提取盈余公积									6,039,872.05	-6,039,872.05	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-12,000,000.00	**-12,000,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								2,720,594.35			**2,720,594.35**
1、本期提取								3,585,463.19			**3,585,463.19**
2、本期使用								864,868.84			**864,868.84**
（六）其他											
四、本年年末余额	131,309,158.00				23,036,222.00			10,272,186.87	20,414,695.44	83,402,605.24	**268,434,867.55**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

股东权益变动表

编制单位：杭州潜阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	**149,750,354.97**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	**149,750,354.97**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,783,336.45	3,718,186.13	33,463,675.17	**39,965,197.75**
（一）综合收益总额										37,181,861.30	**37,181,861.30**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,718,186.13	-3,718,186.13	
1、提取盈余公积									3,718,186.13	-3,718,186.13	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备								2,783,336.45			**2,783,336.45**
1、本期提取								3,296,001.08			**3,296,001.08**
2、本期使用								512,664.63			**512,664.63**
（六）其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			7,551,592.52	14,374,823.39	41,043,756.81	**189,715,552.72**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

股东权益变动表

编制单位：杭州普阳科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00							2,220,588.34	8,045,498.36	10,079,831.55	**120,345,918.25**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00							2,220,588.34	8,045,498.36	10,079,831.55	**120,345,918.25**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				6,745,380.00			2,547,667.73	2,611,138.90	-2,499,749.91	**29,404,436.72**
（一）综合收益总额										26,111,388.99	**26,111,388.99**
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				6,745,380.00						**26,745,380.00**
1、股东投入的普通股	20,000,000.00				4,200,000.00						**24,200,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,545,380.00						**2,545,380.00**
4、其他											
（三）利润分配									2,611,138.90	-28,611,138.90	**-26,000,000.00**
1、提取盈余公积									2,611,138.90	-2,611,138.90	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-26,000,000.00	**-26,000,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备								2,547,667.73			**2,547,667.73**
1、本期提取								2,977,319.25			**2,977,319.25**
2、本期使用								429,651.52			**429,651.52**
（六）其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00				6,745,380.00			4,768,256.07	10,656,637.26	7,580,081.64	**149,750,354.97**

载于第17页至第148页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-22

杭州潜阳科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

杭州潜阳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州大自然环保科技有限公司（以下简称环保科技公司，原名杭州大自然有机化工实业有限公司）、杭州大自然科技股份有限公司（以下简称大自然公司）共同投资组建，于2009年11月11日在杭州市临安区市场监督管理局登记注册，公司现注册地位于浙江省杭州市临安区於潜镇潜宏街6号，统一社会信用代码：913301856970603792，法定代表人：边江。

2009年10月12日，根据潜阳科技公司股东会决议、章程的规定，潜阳科技公司申请登记注册资本为2,000.00万元，由全部股东分二期缴足。首次出资1,000.00万元，于2009年11月6日环保科技公司出资900.00万元，大自然公司出资100.00万元；第二期出资1,000.00万元，于2010年4月19日环保科技公司缴纳出资900.00万元，大自然公司缴纳出资100.00万元。至此，环保科技公司出资1,800.00万元，持有本公司90.00%股权，大自然公司出资200.00万元，持有本公司10.00%股权。

2012年9月17日，经本公司股东会通过决议，大自然公司将其持有的本公司200.00万元股权转让给环保科技公司。股权转让完成后，环保科技公司持有本公司100.00%股权。

2013年7月9日，经本公司股东会决议，原注册资本由2,000.00万元人民币增加至6,000.00万元人民币，新增注册资本4,000.00万元，新增注册资本全部由环保科技公司出资。

2013年7月23日，经本公司股东会决议，原注册资本由6,000.00万元人民币增加至10,000.00万元人民币，新增注册资本4,000.00万元，新增注册资本全部由环保科技公司出资。

2016年9月23日，经本公司股东会决议，环保科技公司将拥有的本公司10,000.00万元股权转让给大自然公司。股权转让完成后，大自然公司持有本公司100.00%股权。

2017年9月15日，经本公司股东会决议，原注册资本由10,000.00万元人民币增加至12,000.00万元人民币，新增注册资本全部由杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）出资。

2019年12月25日，经本公司股东会决议，原注册资本由12,000.00万元人民币增加至13,130.9158万元人民币，新增注册资本1,130.9158万元，新增注册资本由杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）新增出资188.486万元，苏州亿新煜合投资企业（有限合伙）出资532.6777万元，苏州诺信盛合创业投资企业（有限合伙）出资409.7521万元。

2020年4月28日，经本公司股东大会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2020年2月29日经审计和评估后的有限公司净资产，按2020年2月29日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

截止至2020年6月30日，本公司股权结构如下：杭州大自然科技股份有限公司出资人民币10,000.00万元，占注册资本的76.16%；杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币2,188.486万元，占注册资本的16.67%；苏州亿新煜合投资企业（有限合伙）出资人民币532.6777万元，占注册资本的4.06%；苏州诺信盛合创业投资企业（有限合伙）出资人民币409.7521万元，占注册资本的3.11%。

公司经营范围包括：研发、生产、销售：邻苯二甲酸二甲酯、邻苯二甲酸二乙酯、邻苯二甲酸二丁酯、磷酸三辛酯、磷酸三乙酯、磷酸三丁酯；磷酸二辛酯（副产品）；盐酸（副产品）。（在许可项目批准的有效期内方可经营）。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务。批发、零售：化工原料及产品（除化学危险品及易制毒化学品）；许可项目：技术进出口；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年10月14日决议批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2017、2018、2019 年度和 2020 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、 金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计

算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5） 金融负债的终止确认

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

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

（6） 金融资产和金融负债的抵销

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险极低的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。

项 目	确定组合的依据
正常信用风险组合	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本集团依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收票据组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0；

正常信用风险组合应收票据的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
正常信用风险组合	根据本公司的历史经验，公司不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体；参照历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

正常信用风险组合预期信用损失率:

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	10%
两至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特定性质款项组合	大自然公司合并范围内关联方往来。
正常信用风险组合	根据本公司的历史经验，公司不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的群体；参照历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，特定性质款项组合的预期信用损失率为 0；

正常信用风险组合预期信用损失率：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	10%
两至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

（1） 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（2） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项计提坏账准备的应收款项（应收票据）的确认标准、计提方法

本集团将承兑人为信用风险较小的银行确认为单项计提坏账准备的应收款项（应收票据）。

本集团对单项计提坏账准备的应收款项（应收票据）不计提坏账。

B、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项（应收账款、其他应收款）坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将期末金额前五名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项（应收账款、其他

应收款）。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

C、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项计提坏账准备的应收款项（应收票据）之外的应收款项（应收票据）、单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项（应收账款、其他应收款），按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	大自然公司合并范围内关联方往来。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	关联方组合不提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10

账　龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

D、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项（应收账款、其他应收款）

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（应收账款、其他应收款），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

③坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、　应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）　存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、产成品、发出商品。

（2）　存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

合同资产会计政策适用于2020年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、 收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务：1、在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；2、对客户按实际领用数量结算的寄售销售模式，在客户已耗用本集团产品，并收到客户的月度消耗清单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；3、对于境外销售，在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期不超过90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

以下收入会计政策适用于2019年度、2018年度、2017年度：

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①内销：按照双方合同约定，将货物交付到合同约定指定地点，经客户签收后确认销售收入。

②出口：对于出口业务于出口商品运抵装运港完成报关手续并装船后确认销售收入。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、 合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后。

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、 安全生产费

本集团按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、 重要的会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

1）2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。对可比年度财务报表不予追溯调整。

2）2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“通知”）。本公司财务报表格式按照本通知要求的格式进行列报，并对可比期间数据进行了追溯调整。

3）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

① 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	28,842,984.82	应收票据	摊余成本	26,603,793.06
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,239,191.76

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	28,842,984.82	应收票据	摊余成本	26,603,793.06

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,239,191.76

② 首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	28,842,984.82			
减：转出至应收款项融资		2,239,191.76		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,603,793.06
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	——			
从应收票据转入		2,239,191.76		
按新金融工具准则列示的余额				2,239,191.76

B、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	28,842,984.82			
减：转出至应收款项融资		2,239,191.76		

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,603,793.06
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	——			
从应收票据转入		2,239,191.76		
按新金融工具准则列示的余额				2,239,191.76

③ 首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

无。

B、对公司财务报表的影响

无。

④ 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

4）财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团将原通过“销售费用”核算的运输费调整为通过“合同履约成本”核算进而结转至“营业成本”。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	4,047,384.23	4,047,384.23		
应交税费			464,603.17	464,603.17
合同负债			3,582,781.06	3,582,781.06

② 对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、 2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			4,337,648.00	4,337,648.00
应交税费	442,570.49	442,570.49		
合同负债	3,895,077.51	3,895,077.51		

B、对 2020 年 1-6 月利润表的影响

报表项目	2020 年 1-6 月新收入准则下金额		2020 年 1-6 月旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	132,413,627.31	132,413,627.31	128,623,822.90	128,623,822.90
销售费用	2,002,225.56	2,002,225.56	5,792,029.97	5,792,029.97

（2）会计估计变更

无。

31、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

①坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展

望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（2） 存货跌价准备

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

（3） 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

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

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

【注1】本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

【注2】本集团出口货物均实行“免、抵、退”税政策，本集团2017年度出口退税率为9%、13%；2018年出口退税率9%、10%、13%；2019年出口退税率10%、13%；2020年1-6月出口退税率10%、13%。

2、 税收优惠及批文

《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税(2002)7号）规定:生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年”指 2019 年全年。

1、 货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	8,391.06	14,716.32	3,985.33	22,509.29
银行存款	83,531,096.00	75,962,825.05	20,154,427.09	14,605,991.92
其他货币资金	3,050,000.00	950,000.00		
合 计	86,589,487.06	76,927,541.37	20,158,412.42	14,628,501.21
其中：存放在境外的款项总额				

注：其中有抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金存款	3,000,000.00	900,000.00		
ETC 保证金	50,000.00	50,000.00		
合 计	3,050,000.00	950,000.00		

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	29,424,738.96	28,791,927.25	30,243,184.46	21,728,933.29
商业承兑汇票				
小 计	29,424,738.96	28,791,927.25	30,243,184.46	21,728,933.29
减：坏账准备	1,471,236.95	1,439,596.36	1,400,199.64	943,244.83
合 计	27,953,502.01	27,352,330.89	28,842,984.82	20,785,688.46

（2） 期末无已质押的应收票据。

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020.6.30 终止确认金额	2020.6.30 未终止确认金额

项　目	2020.6.30 终止确认金额	2020.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票		26,733,682.12
商业承兑汇票		
合　计		26,733,682.12

（续）

项　目	2019.12.31 终止确认金额	2019.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票		25,828,449.53
商业承兑汇票		
合　计		25,828,449.53

（续）

项　目	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	9,624,744.46	24,881,048.70
商业承兑汇票		
合　计	9,624,744.46	24,881,048.70

（续）

项　目	2017.12.31 终止确认金额	2017.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	11,693,060.92	17,127,375.63
商业承兑汇票		
合　计	11,693,060.92	17,127,375.63

（4）　期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）　按坏账计提方法分类列示

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					

类　别	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（%）	
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	29,424,738.96	100.00	1,471,236.95	5.00	27,953,502.01
其中：银行承兑汇票	29,424,738.96	100.00	1,471,236.95	5.00	27,953,502.01
商业承兑汇票					
合　计	29,424,738.96	——	1,471,236.95	——	27,953,502.01

（续）

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,791,927.25	100.00	1,439,596.36	5.00	27,352,330.89
其中：银行承兑汇票	28,791,927.25	100.00	1,439,596.36	5.00	27,352,330.89
商业承兑汇票					
合　计	28,791,927.25	——	1,439,596.36	——	27,352,330.89

（续）

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	2,239,191.76	7.40			2,239,191.76
其中：银行承兑汇票	2,239,191.76	7.40			2,239,191.76
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,003,992.70	92.60	1,400,199.64	5.00	26,603,793.06
其中：银行承兑汇票	28,003,992.70	92.60	1,400,199.64	5.00	26,603,793.06
商业承兑汇票					
合　计	30,243,184.46	——	1,400,199.64	——	28,842,984.82

（续）

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	2,764,036.75	12.72			2,764,036.75
其中：银行承兑汇票	2,764,036.75	12.72			2,764,036.75
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,964,896.54	87.28	943,244.83	5.00	18,021,651.71
其中：银行承兑汇票	18,964,896.54	87.28	943,244.83	5.00	18,021,651.71
商业承兑汇票					
合　计	21,728,933.29	——	943,244.83	——	20,785,688.46

①期末单项计提坏账准备的应收票据

名　称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名　称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	2,239,191.76			承兑人为信用风险较小的银行不提坏账
合　计	2,239,191.76			——

（续）

名　称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	2,764,036.75			承兑人为信用风险较小的银行不提坏账
合　计	2,764,036.75			——

②组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2020.6.30		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	29,424,738.96	1,471,236.95	5.00
合　计	29,424,738.96	1,471,236.95	——

（续）

项　目	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	28,791,927.25	1,439,596.36	5.00
合　计	28,791,927.25	1,439,596.36	——

（续）

项　目	2018.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	28,003,992.70	1,400,199.64	5.00
合　计	28,003,992.70	1,400,199.64	——

（续）

项　目	2017.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）

项　目	2017.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	18,964,896.54	943,244.83	5.00
合　计	18,964,896.54	943,244.83	——

（6） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2020 年 1-6 月	1,439,596.36	31,640.59			1,471,236.95
2019 年度	1,400,199.64	39,396.72			1,439,596.36
2018 年度	943,244.83	456,954.81			1,400,199.64
2017 年度	1,140,882.11	-197,637.28			943,244.83

（7） 本期无实际核销的应收票据。

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	64,792,542.44	38,728,440.34	44,577,125.72	23,305,204.75
1 至 2 年	143,868.63	124,037.49	5,230.68	213,689.58
2 至 3 年	124,037.49	5,230.68		14,496.00
3 至 4 年	5,230.68			146,489.00
4 至 5 年			146,489.00	670.84
5 年以上	147,159.84	147,159.84	670.84	
小　计	65,212,839.08	39,004,868.35	44,729,516.24	23,680,550.17
减：坏账准备	3,441,000.41	2,097,554.81	2,347,241.40	1,264,759.17
合　计	61,771,838.67	36,907,313.54	42,382,274.84	22,415,791.00

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,212,839.08	100.00	3,441,000.41	5.28	61,771,838.67
其中：正常风险信用组合	65,212,839.08	100.00	3,441,000.41	5.28	61,771,838.67
合　计	65,212,839.08	——	3,441,000.41	——	61,771,838.67

（续）

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,004,868.35	100.00	2,097,554.81	5.38	36,907,313.54
其中：正常风险信用组合	39,004,868.35	100.00	2,097,554.81	5.38	36,907,313.54
合　计	39,004,868.35	——	2,097,554.81	——	36,907,313.54

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,729,516.24	100.00	2,347,241.40	5.25	42,382,274.84
其中：账龄组合	44,729,516.24	100.00	2,347,241.40	5.25	42,382,274.84

类　别	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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	44,729,516.24	——	2,347,241.40	——	42,382,274.84

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,680,550.17	100.00	1,264,759.17	5.34	22,415,791.00
其中：账龄组合	23,680,550.17	100.00	1,264,759.17	5.34	22,415,791.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	23,680,550.17	——	1,264,759.17	——	22,415,791.00

①A.组合中，按正常风险信用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,792,542.44	3,239,627.12	5.00
1至2年	143,868.63	14,386.86	10.00
2至3年	124,037.49	37,211.25	30.00
3至4年	5,230.68	2,615.34	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	147,159.84	147,159.84	100.00

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	65,212,839.08	3,441,000.41	5.28

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	38,728,440.34	1,936,422.02	5.00
1至2年	124,037.49	12,403.75	10.00
2至3年	5,230.68	1,569.20	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	147,159.84	147,159.84	100.00
合 计	39,004,868.35	2,097,554.81	5.38

B.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	44,577,125.72	2,228,856.29	5.00
1至2年	5,230.68	523.07	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	146,489.00	117,191.20	80.00
5年以上	670.84	670.84	100.00
合 计	44,729,516.24	2,347,241.40	5.25

（续）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,305,204.75	1,165,260.24	5.00
1至2年	213,689.58	21,368.96	10.00
2至3年	14,496.00	4,348.80	30.00

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	146,489.00	73,244.50	50.00
4至5年	670.84	536.67	80.00
5年以上			100.00
合 计	23,680,550.17	1,264,759.17	5.34

（3） 坏账准备的情况

年 度	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020年1-6月	2,097,554.81	1,343,445.60				3,441,000.41
2019年度	2,347,241.40	-249,686.59				2,097,554.81
2018年度	1,264,759.17	1,082,482.23				2,347,241.40
2017年度	1,067,485.19	197,273.98				1,264,759.17

（4） 本期无实际核销的应收账款

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团2020年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为51,182,576.94元，占应收账款期末余额合计数的比例为78.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,559,128.85元。

本集团2019年12月31日度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为30,471,174.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为78.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,523,558.72元。

本集团2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为37,297,128.48元，占应收账款期末余额合计数的比例为83.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,864,856.42元。

本集团2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为13,296,239.71元，占应收账款期末余额合计数的比例为56.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为664,811.99元。

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,973,928.47	1,682,915.92	——	——
应收账款			——	——
合 计	1,973,928.47	1,682,915.92	——	——

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2019.12.31		本期变动		2020.6.30	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,682,915.92		291,012.55		1,973,928.47	
应收账款						
合 计	1,682,915.92		291,012.55		1,973,928.47	

（续）

项 目	2019.1.1		本年变动		2019.12.31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,239,191.76		-556,275.84		1,682,915.92	
应收账款						
合 计	2,239,191.76		-556,275.84		1,682,915.92	

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,709,534.33	98.45	4,969,778.24	99.46
1 至 2 年			26,916.51	0.54
2 至 3 年	26,916.51	1.55		
3 年以上				

账　龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合　计	1,736,450.84	——	4,996,694.75	——

（续）

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,699,189.06	100.00	4,307,529.61	99.90
1 至 2 年			4,288.07	0.10
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	1,699,189.06	——	4,311,817.68	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团 2020 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,735,326.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.94%。

本集团 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,966,483.24 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.40%。

本集团 2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,686,802.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.27%。

本集团 2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,307,529.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.90%。

6、 其他应收款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,851,288.07	2,222,685.69	2,180,160.58	296,671.80
合　计	1,851,288.07	2,222,685.69	2,180,160.58	296,671.80

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	346,596.92	387,037.57	2,234,905.87	257,128.21
1 至 2 年	76,690.00	2,000,000.00	58,000.00	
2 至 3 年	2,000,000.00	58,000.00		
3 至 4 年	58,000.00			100,000.00
4 至 5 年				
5 年以上				
小　计	2,481,286.92	2,445,037.57	2,292,905.87	357,128.21
减：坏账准备	629,998.85	222,351.88	112,745.29	60,456.41
合　计	1,851,288.07	2,222,685.69	2,180,160.58	296,671.80

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
职工备用金借款	83,922.12	96,912.12	84,371.24	51,142.50
押金及保证金等	2,268,000.00	2,272,000.00	2,058,000.00	258,000.00
其他	129,364.80	76,125.45	150,534.63	47,985.71
小　计	2,481,286.92	2,445,037.57	2,292,905.87	357,128.21
减：坏账准备	629,998.85	222,351.88	112,745.29	60,456.41
合　计	1,851,288.07	2,222,685.69	2,180,160.58	296,671.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020.1.1 余额		222,351.88		222,351.88
2020.1.1 余额在本期：				
——转入第二阶段		222,351.88		222,351.88
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
本期计提		407,646.97		407,646.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020.6.30 余额		629,998.85		629,998.85

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019.1.1 余额		112,745.29		112,745.29
2019.1.1 余额在本期：				
——转入第二阶段		112,745.29		112,745.29
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		109,606.59		109,606.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其它变动				
2019.12.31 余额		222,351.88		222,351.88

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款.					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,292,905.87	100.00	112,745.29	4.92	2,180,160.58
其中：账龄组合	2,244,905.87	97.91	112,745.29	5.02	2,132,160.58
关联方组合	48,000.00	2.09			48,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,292,905.87	——	112,745.29	——	2,180,160.58

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款.					
按组合计提坏账准备的应收账款	357,128.21	100.00	60,456.41	16.93	296,671.80
其中：账龄组合	309,128.21	86.56	60,456.41	19.56	248,671.80
关联方组合	48,000.00	13.44			48,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	357,128.21	——	60,456.41	——	296,671.80

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	222,351.88	407,646.97				629,998.85
2019 年度	112,745.29	109,606.59				222,351.88
2018 年度	60,456.41	52,288.88				112,745.29
2017 年度	40,834.96	19,621.45				60,456.41

⑤报告期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A.2020.6.30 欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	2-3 年	80.60	600,000.00
黎明化工研究设计院有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.06	10,000.00
李佳骏	员工借款	76,690.00	1-2 年	3.09	7,669.00
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	3-4 年	1.93	
巨匠建设集团股份有限公司	代垫水电费	46,052.74	1 年以内	1.86	2,302.64
合 计	——	2,370,742.74	——	95.54	619,971.64

B.2019.12.31 欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1-2 年	81.80	200,000.00
黎明化工研究设计	保证金	200,000.00	1 年以内	8.18	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
院有限责任公司					
李佳骏	员工借款	86,680.00	1年以内	3.55	4,334.00
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	2-3年	1.96	
项思凯	备用金	10,232.12	1年以内	0.42	511.61
合　计	——	2,344,912.12	——	95.91	214,845.61

C.2018.12.31 欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	87.23	100,000.00
杭州合力叉车销售有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	2.62	3,000.00
项思凯	备用金	58,371.96	1年以内	2.55	2,918.60
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	1-2年	2.09	
杭州聚蓝锅炉安装有限公司	往来款	23,680.00	1年以内	1.03	1,184.00
合　计	——	2,190,051.96	——	95.52	107,102.60

D.2017.12.31 欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鲁西化工集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	28.00	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古庆华集团有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	28.00	50,000.00
项思凯	备用金	51,142.50	1 年以内	14.32	2,557.13
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	1 年以内	13.44	
临安华旺热能有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.80	500.00
合 计	——	309,142.50	——	86.56	58,057.13

7、 存货

（1）存货分类

项 目	2020.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,742,272.05		5,742,272.05
在产品	990,573.15		990,573.15
包装物	1,083,845.53		1,083,845.53
产成品	12,706,826.58		12,706,826.58
发出商品	1,373,670.42		1,373,670.42
合 计	21,897,187.73		21,897,187.73

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,044,238.71		5,044,238.71
在产品	1,613,120.78		1,613,120.78
包装物	1,013,145.13		1,013,145.13
产成品	20,631,873.84		20,631,873.84

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品			
合　计	28,302,378.46		28,302,378.46

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,236,751.68		8,236,751.68
在产品	819,439.12		819,439.12
包装物	768,919.84		768,919.84
产成品	20,471,722.86		20,471,722.86
合　计	30,296,833.50		30,296,833.50

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,186,154.44		6,186,154.44
在产品	972,462.46		972,462.46
包装物	500,435.23		500,435.23
产成品	10,685,532.23		10,685,532.23
合　计	18,344,584.36		18,344,584.36

（2）存货跌价准备

无。

8、 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	1,644,963.90	271,684.24		
合　计	1,644,963.90	271,684.24		

9、 固定资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	100,472,083.37	105,399,344.57	109,353,667.27	113,608,014.43
固定资产清理				
合　计	100,472,083.37	105,399,344.57	109,353,667.27	113,608,014.43

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、2020.1.1 余额	94,235,702.43	69,287,839.79	2,357,873.16	2,817,104.10	168,698,519.48
2、本期增加金额	-13,627.78	613,233.26	323,088.49	12,834.29	935,528.26
（1）购置	-13,627.78	613,233.26	323,088.49	12,834.29	935,528.26
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		36,965.81	26,068.38		63,034.19
（1）处置或报废		36,965.81	26,068.38		63,034.19
4、2020.6.30 余额	94,222,074.65	69,864,107.24	2,654,893.27	2,829,938.39	169,571,013.55
二、累计折旧					
1、2020.1.1 余额	21,559,380.55	38,104,291.60	1,281,929.15	2,192,395.32	63,137,996.62
2、本期增加金额	2,286,997.75	3,295,489.86	128,314.74	110,163.56	5,820,965.91
（1）计提	2,286,997.75	3,295,489.86	128,314.74	110,163.56	5,820,965.91
3、本期减少金额		15,445.68	5,764.96		21,210.64
（1）处置或报废		15,445.68	5,764.96		21,210.64
4、2020.6.30 余额	23,846,378.30	41,384,335.78	1,404,478.93	2,302,558.88	68,937,751.89
三、减值准备					
1、2020.1.1 余额	161,178.29				161,178.29
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
（1）处置或报废					
4、2020.6.30 余额	161,178.29				161,178.29
四、账面价值					
1、2020.6.30 账面价值	70,214,518.06	28,479,771.46	1,250,414.34	527,379.51	100,472,083.37
2、2020.1.1 账面价值	72,515,143.59	31,183,548.19	1,075,944.01	624,708.78	105,399,344.57

（续）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、2019.1.1 余额	90,962,261.14	65,747,316.87	2,185,459.36	2,433,634.97	161,328,672.34
2、本年增加金额	3,273,441.29	3,792,595.57	172,413.80	383,469.13	7,621,919.79
（1）购置	666,705.51	1,715,556.53	172,413.80	381,227.75	2,935,903.59
（2）在建工程转入	2,606,735.78	2,077,039.04		2,241.38	4,686,016.20
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		252,072.65			252,072.65
（1）处置或报废		252,072.65			252,072.65
4、2019.12.31 余额	94,235,702.43	69,287,839.79	2,357,873.16	2,817,104.10	168,698,519.48
二、累计折旧					
1、2019.1.1 余额	17,104,716.87	31,747,881.75	984,165.17	1,977,062.99	51,813,826.78
2、本年增加金额	4,454,663.68	6,473,792.56	297,763.98	215,332.33	11,441,552.55
（1）计提	4,454,663.68	6,473,792.56	297,763.98	215,332.33	11,441,552.55
3、本年减少金额		117,382.71			117,382.71
（1）处置或报废		117,382.71			117,382.71
4、2019.12.31 余额	21,559,380.55	38,104,291.60	1,281,929.15	2,192,395.32	63,137,996.62
三、减值准备					
1、2019.1.1 余额	161,178.29				161,178.29
2、本年增加金额					
（1）计提					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019.12.31 余额	161,178.29				161,178.29
四、账面价值					
1、2019.12.31 账面价值	72,515,143.59	31,183,548.19	1,075,944.01	624,708.78	105,399,344.57
2、2019.1.1 账面价值	73,696,365.98	33,999,435.12	1,201,294.19	456,571.98	109,353,667.27

（续）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、2018.1.1 余额	90,729,142.61	61,005,877.59	1,173,494.98	2,310,930.53	155,219,445.71
2、本年增加金额	233,118.53	4,981,524.76	1,084,186.60	122,704.44	6,421,534.33
（1）购置		308,000.53	1,084,186.60	122,704.44	1,514,891.57
（2）在建工程转入	233,118.53	4,673,524.23			4,906,642.76
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		240,085.48	72,222.22		312,307.70
（1）处置或报废		240,085.48	72,222.22		312,307.70
4、2018.12.31 余额	90,962,261.14	65,747,316.87	2,185,459.36	2,433,634.97	161,328,672.34
二、累计折旧					
1、2018.1.1 余额	12,701,427.16	26,008,542.25	950,474.58	1,789,809.00	41,450,252.99
2、本年增加金额	4,403,289.71	5,861,952.06	102,301.70	187,253.99	10,554,797.46
（1）计提	4,403,289.71	5,861,952.06	102,301.70	187,253.99	10,554,797.46
3、本年减少金额		122,612.56	68,611.11		191,223.67
（1）处置或报废		122,612.56	68,611.11		191,223.67
4、2018.12.31 余额	17,104,716.87	31,747,881.75	984,165.17	1,977,062.99	51,813,826.78
三、减值准备					
1、2018.1.1 余额	161,178.29				161,178.29

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2018.12.31 余额	161,178.29				161,178.29
四、账面价值					
1、2018.12.31.账面价值	73,696,365.98	33,999,435.12	1,201,294.19	456,571.98	109,353,667.27
2、2018.1.1.账面价值	77,866,537.16	34,997,335.34	223,020.40	521,121.53	113,608,014.43

（续）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、2017.1.1 余额	89,710,323.00	60,362,241.03	1,173,494.98	2,157,674.44	153,403,733.45
2、本年增加金额	1,018,819.61	1,073,247.67		153,256.09	2,245,323.37
（1）购置		1,073,247.67		153,256.09	1,226,503.76
（2）在建工程转入	1,018,819.61				1,018,819.61
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		429,611.11			429,611.11
（1）处置或报废		429,611.11			429,611.11
4、2017.12.31 余额	90,729,142.61	61,005,877.59	1,173,494.98	2,310,930.53	155,219,445.71
二、累计折旧					
1、2017.1.1 余额	8,369,478.60	20,082,691.66	679,084.75	1,472,228.29	30,603,483.30
2、本年增加金额	4,331,948.56	6,138,351.48	271,389.83	317,580.71	11,059,270.58
（1）计提	4,331,948.56	6,138,351.48	271,389.83	317,580.71	11,059,270.58
3、本年减少金额		212,500.89			212,500.89
（1）处置或报废		212,500.89			212,500.89
4、2017.12.31 余额	12,701,427.16	26,008,542.25	950,474.58	1,789,809.00	41,450,252.99

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
三、减值准备					
1、2017.1.1 余额	161,178.29				161,178.29
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2017.12.31 余额	161,178.29				161,178.29
四、账面价值					
1、2017.12.31 账面价值	77,866,537.16	34,997,335.34	223,020.40	521,121.53	113,608,014.43
2、2017.1.1 账面价值	81,179,666.11	40,279,549.37	494,410.23	685,446.15	122,639,071.86

②暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,000.00	18,821.71	161,178.29		烟囱停用
合　计	180,000.00	18,821.71	161,178.29		

③期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

④期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建成品仓库	2,499,591.78	正在办理中
钢棚	226,012.64	正在办理中

10、　在建工程

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	20,334,059.72	1,952,207.61	1,409,702.20	2,755,889.28
工程物资				

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合　计	20,334,059.72	1,952,207.61	1,409,702.20	2,755,889.28

（1）在建工程

①在建工程情况

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
年产 3.5 万吨环保型新材料建设项目	20,334,059.72		20,334,059.72	1,952,207.61		1,952,207.61
合　计	20,334,059.72		20,334,059.72	1,952,207.61		1,952,207.61

（续）

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
车间技改工程有机废气治理	1,409,702.20		1,409,702.20	2,755,889.28		2,755,889.28
合　计	1,409,702.20		1,409,702.20	2,755,889.28		2,755,889.28

②重要在建工程项目本期变动情况

A、2020 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算数	2020.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30
年产3.5万吨环保型新材料建设项目	40000.00 万元	1,952,207.61	18,381,852.11			20,334,059.72
合 计		1,952,207.61	18,381,852.11			20,334,059.72

（续）

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产3.5万吨环保型新材料建设项目	5.08	未完工				自有资金
合 计						

B、2019年度变动情况

项目名称	预算数	2019.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
年产3.5万吨环保型新材料建设项目	40000.00万元		1,952,207.61			1,952,207.61
新建成品仓库	265.00万元		2,606,735.78	2,606,735.78		
有机废气治理	142.00万元	1,409,702.20	7,075.40	1,416,777.60		
车间技改工程	60.00万元		599,549.53	599,549.53		
临时供电设施	6.3万元		62,953.29	62,953.29		
合 计		1,409,702.20	5,228,521.61	4,686,016.20		1,952,207.61

（续）

工程名称	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化	本期利息资本	资金来源

	算比例（%）		额	金额	化率（%）	
年产 3.5 万吨环保型新材料建设项目	0.49	未完工				自有资金
新建成品仓库	100.00	已完工				自有资金
有机废气治理	100.00	已完工				自有资金
车间技改工程	100.00	已完工				自有资金
临时供电设施	100.00	已完工				自有资金
合 计						

C、2018 年度变动情况

项目名称	预算数	2018.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
有机废气治理	142.00万元		1,409,702.20			1,409,702.20
车间技改工程	490.00万元	2,755,889.28	2,150,753.48	4,906,642.76		
合 计		2,755,889.28	3,560,455.68	4,906,642.76		1,409,702.20

（续）

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
有机废气治理	99.27	未完工				自有资金
车间技改工程	100.00	已完工				自有资金
合 计						

D、2017 年度变动情况

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31
车间技改工程	490.00		2,755,889.28			2,755,889.28
污水池土建工程	83.00	386,270.28	434,124.33	820,394.61		
80吨地磅工程	20.00		198,425.00	198,425.00		
合 计		386,270.28	3,388,438.61	1,018,819.61		2,755,889.28

（续）

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
车间技改工程	56.24	未完工				自有资金
污水池土建工程	100.00	已完工				自有资金
80吨地磅工程	100.00	已完工				自有资金
合 计						

③报告期内不存在需要计提在建工程减值准备情况

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	排污权	合 计
一、账面原值			

项　目	土地使用权	排污权	合　计
1、2020.1.1 余额	58,033,421.20	3,162,860.00	61,196,281.20
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2020.6.30 余额	58,033,421.20	3,162,860.00	61,196,281.20
二、累计摊销			
1、2020.1.1 余额	3,396,119.14	52,714.33	3,448,833.47
2、本期增加金额	580,515.54	316,285.98	896,801.52
（1）计提	580,515.54	316,285.98	896,801.52
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2020.6.30 余额	3,976,634.68	369,000.31	4,345,634.99
三、减值准备			
1、2020.1.1 余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2020.6.30 余额			
四、账面价值			
1、2020.6.30 账面价值	54,056,786.52	2,793,859.69	56,850,646.21
2、2020.1.1 账面价值	54,637,302.06	3,110,145.67	57,747,447.73

（续）

项　目	土地使用权	排污权	合　计
一、账面原值			
1、2019.1.1 余额	16,022,553.70		16,022,553.70
2、本期增加金额	42,010,867.50	3,162,860.00	45,173,727.50

项　目	土地使用权	排污权	合　计
（1）购置	42,010,867.50	3,162,860.00	45,173,727.50
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2019.12.31 余额	58,033,421.20	3,162,860.00	61,196,281.20
二、累计摊销			
1、2019.1.1 余额	2,323,270.61		2,323,270.61
2、本期增加金额	1,072,848.53	52,714.33	1,125,562.86
（1）计提	1,072,848.53	52,714.33	1,125,562.86
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2019.12.31 余额	3,396,119.14	52,714.33	3,448,833.47
三、减值准备			
1、2019.1.1 余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2019.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2019.12.31 账面价值	54,637,302.06	3,110,145.67	57,747,447.73
2、2019.1.1 账面价值	13,699,283.09		13,699,283.09

（续）

项　目	土地使用权	排污权	合　计
一、账面原值			
1、2018.1.1 余额	16,022,553.70		16,022,553.70
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			

项　目	土地使用权	排污权	合　计
（1）处置			
4、2018.12.31 余额	16,022,553.70		16,022,553.70
二、累计摊销			
1、2018.1.1 余额	2,002,819.49		2,002,819.49
2、本期增加金额	320,451.12		320,451.12
（1）计提	320,451.12		320,451.12
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2018.12.31 余额	2,323,270.61		2,323,270.61
三、减值准备			
1、2018.1.1 余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2018.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2018.12.31 账面价值	13,699,283.09		13,699,283.09
2、2018.1.1 账面价值	14,019,734.21		14,019,734.21

（续）

项　目	土地使用权	著作权	合　计
一、账面原值			
1、2017.1.1 余额	16,022,553.70		16,022,553.70
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2017.12.31 余额	16,022,553.70		16,022,553.70

项　目	土地使用权	著作权	合　计
二、累计摊销			
1、2017.1.1 余额	1,682,368.37		1,682,368.37
2、本期增加金额	320,451.12		320,451.12
（1）计提	320,451.12		320,451.12
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2017.12.31 余额	2,002,819.49		2,002,819.49
三、减值准备			
1、2017.1.1 余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2017.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2017.12.31 账面价值	14,019,734.21		14,019,734.21
2、2017.1.1 账面价值	14,340,185.33		14,340,185.33

注：公司报告期无内部研发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（3）使用寿命不确定的无形资产情况

无。

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况，见附注六、47、所有权或使用权受限制的资产。

12、　长期待摊费用

项　目	2020.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
租赁费	70,416.67		2,500.00		67,916.67
装修费	69,119.88		7,405.68		61,714.20

项　目	2020.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
合　计	139,536.55		9,905.68		129,630.87

（续）

项　目	2019.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租赁费	75,416.67		5,000.00		70,416.67
装修费		74,057.00	4,937.12		69,119.88
合　计	75,416.67	74,057.00	9,937.12		139,536.55

（续）

项　目	2018.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租赁费	80,416.67		5,000.00		75,416.67
合　计	80,416.67		5,000.00		75,416.67

（续）

项　目	2017.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租赁费	85,416.67		5,000.00		80,416.67
合　计	85,416.67		5,000.00		80,416.67

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

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
坏账准备	5,542,236.21	1,385,559.05	3,759,503.05	939,875.76
固定资产减值准备	161,178.29	40,294.57	161,178.29	40,294.57
账面费用化税务资本化支出	4,138,890.95	1,034,722.74	4,434,311.28	1,108,577.82
安全生产设备折旧	105,909.40	26,477.35	145,749.68	36,437.42
递延收益	383,127.50	95,781.88	398,712.50	99,678.13
以后年度可供弥补亏损	2,135,513.13	533,878.28	1,265,156.33	316,289.08

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
应付工资			321,672.00	80,418.00
合 计	12,466,855.48	3,116,713.87	10,486,283.13	2,621,570.78

（续）

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
坏账准备	3,860,186.33	965,046.58	2,268,460.41	567,115.10
固定资产减值准备	161,178.29	40,294.57	161,178.29	40,294.57
账面费用化税务资本化支出	5,025,151.93	1,256,287.98	3,807,641.44	951,910.36
安全生产设备折旧	225,429.84	56,357.46	294,990.47	73,747.62
递延收益	411,700.00	102,925.00	100,000.00	25,000.00
合 计	9,683,646.39	2,420,911.59	6,632,270.61	1,658,067.65

（2）期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

14、 其他非流动资产

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
预付工程款	1,336,441.68		1,336,441.68			
预付设备款	742,979.40		742,979.40	356,362.00		356,362.00
合 计	2,079,421.08		2,079,421.08	356,362.00		356,362.00

（续）

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

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
预付设备款	179,679.00		179,679.00	284,526.00		284,526.00
合　　计	179,679.00		179,679.00	284,526.00		284,526.00

15、　短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款				20,000,000.00
保证+抵押借款		10,022,133.33		
合　计		10,022,133.33		20,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、　应付票据

种　类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	10,000,000.00	3,000,000.00		
合　计	10,000,000.00	3,000,000.00		

注：报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、　应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付材料采购款项	5,169,062.47	4,336,458.05	3,994,340.11	2,522,037.05
应付购建资产款项	337,309.36	337,309.36	337,309.36	414,659.36
应付费用性质款项	3,131,299.84	2,312,487.61	3,899,009.85	3,085,450.79
合　计	8,637,671.67	6,986,255.02	8,230,659.32	6,022,147.20

（2）期末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

18、 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		4,047,384.23	6,373,166.73	1,937,598.82
合 计		4,047,384.23	6,373,166.73	1,937,598.82

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

A、2019.12.31

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古庆华集团腾格里精细化工有限公司	685,370.00	客户尚未要求发货
合 计	685,370.00	——

B、2018.12.31、2017.12.31 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、 合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收货款	3,895,077.51	——
合 计	3,895,077.51	——

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

A、2020.6.30

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰兴怡达化学有限公司	1,650,265.49	客户尚未要求发货
内蒙古庆华集团腾格里精细化工有限公司	606,522.12	客户尚未要求发货
合 计	2,256,787.61	——

20、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	2020 年 1-6 月		期末余额
		本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	6,238,685.32	14,354,832.06	16,830,357.38	3,763,160.00
二、离职后福利-设定提存计划		277,892.21	277,892.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,238,685.32	14,632,724.27	17,108,249.59	3,763,160.00

（续）

项目	年初余额	2019 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	3,713,045.58	29,510,973.04	26,985,333.30	6,238,685.32
二、离职后福利-设定提存计划		1,531,835.42	1,531,835.42	
三、辞退福利		37,152.50	37,152.50	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,713,045.58	31,079,960.96	28,554,321.22	6,238,685.32

（续）

项目	年初余额	2018 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	2,834,716.76	25,451,739.33	24,573,410.51	3,713,045.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,824,891.90	1,824,891.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,834,716.76	27,276,631.23	26,398,302.41	3,713,045.58

（续）

项目	年初余额	2017 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	3,213,039.95	22,084,564.12	22,462,887.31	2,834,716.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,860,902.60	1,860,902.60	
三、辞退福利				

项目	年初余额	2017 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	3,213,039.95	23,945,466.72	24,323,789.91	2,834,716.76

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	2020 年 1-6 月		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,147,312.00	13,047,158.51	15,431,310.51	3,763,160.00
2、职工福利费	45,262.00	164,018.43	209,280.43	
3、社会保险费		394,037.93	394,037.93	
其中：医疗保险费		375,134.67	375,134.67	
工伤保险费		10,834.25	10,834.25	
生育保险费		8,069.01	8,069.01	
4、住房公积金		654,455.00	654,455.00	
5、工会经费和职工教育经费	46,111.32	95,162.19	141,273.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	6,238,685.32	14,354,832.06	16,830,357.38	3,763,160.00

（续）

项目	年初余额	2019 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,626,575.00	25,176,476.61	22,655,739.61	6,147,312.00
2、职工福利费	38,980.00	1,682,431.81	1,676,149.81	45,262.00
3、社会保险费		1,021,912.87	1,021,912.87	
其中：医疗保险费		898,687.98	898,687.98	
工伤保险费		60,836.90	60,836.90	
生育保险费		62,387.99	62,387.99	
4、住房公积金		1,264,139.00	1,264,139.00	
5、工会经费和职工教育经费	47,490.58	366,012.75	367,392.01	46,111.32

项目	年初余额	2019年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	3,713,045.58	29,510,973.04	26,985,333.30	6,238,685.32

（续）

项目	年初余额	2018年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,669,337.00	21,145,026.59	20,187,788.59	3,626,575.00
2、职工福利费	77,690.00	1,473,925.48	1,512,635.48	38,980.00
3、社会保险费		1,352,469.93	1,352,469.93	
其中：医疗保险费		1,137,938.55	1,137,938.55	
工伤保险费		119,639.22	119,639.22	
生育保险费		94,892.16	94,892.16	
4、住房公积金		1,148,614.00	1,148,614.00	
5、工会经费和职工教育经费	87,689.76	331,703.33	371,902.51	47,490.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	2,834,716.76	25,451,739.33	24,573,410.51	3,713,045.58

（续）

项目	年初余额	2017年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,140,958.00	18,454,814.53	18,926,435.53	2,669,337.00
2、职工福利费	40,298.00	909,046.26	871,654.26	77,690.00
3、社会保险费		1,375,186.13	1,375,186.13	
其中：医疗保险费		1,151,485.56	1,151,485.56	
工伤保险费		116,424.92	116,424.92	
生育保险费		107,275.65	107,275.65	
4、住房公积金		1,043,998.00	1,043,998.00	

项目	年初余额	2017 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
5、工会经费和职工教育经费	31,783.95	301,519.20	245,613.39	87,689.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	3,213,039.95	22,084,564.12	22,462,887.31	2,834,716.76

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	2020 年 1-6 月		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、基本养老保险		268,309.72	268,309.72	
2、失业保险费		9,582.49	9,582.49	
3、企业年金缴费				
合　计		277,892.21	277,892.21	

项目	年初余额	2019 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、基本养老保险		1,479,013.39	1,479,013.39	
2、失业保险费		52,822.03	52,822.03	
3、企业年金缴费				
合　计		1,531,835.42	1,531,835.42	

项目	年初余额	2018 年度		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、基本养老保险		1,761,879.64	1,761,879.64	
2、失业保险费		63,012.26	63,012.26	
3、企业年金缴费				
合　计		1,824,891.90	1,824,891.90	

项目	年初余额	2017 年度	期末余额

		本期增加	本期减少	
1、基本养老保险		1,765,825.87	1,765,825.87	
2、失业保险费		95,076.73	95,076.73	
3、企业年金缴费				
合　计		1,860,902.60	1,860,902.60	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,482,236.28		2,209,875.76	942,000.81
企业所得税	8,365,716.33	4,831,901.26	7,535,595.10	3,492,563.46
个人所得税	48,988.27	40,537.76	41,446.42	43,734.89
城市维护建设税	76,776.01	26,444.38	71,984.01	57,119.52
印花税	7,059.27	8,298.84	7,410.33	7,412.64
房产税	214,542.48	405,260.14	231,298.46	201,463.32
土地使用税	365,152.02	269,864.20	201,942.50	201,802.50
教育费附加	76,776.01	26,444.38	71,984.00	57,119.53
合　计	10,637,246.67	5,608,750.96	10,371,536.58	5,003,216.67

22、 其他应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				25,388.89
应付股利				
其他应付款	12,742,540.22	11,369,408.18	2,743,406.65	4,094,140.36
合　计	12,742,540.22	11,369,408.18	2,743,406.65	4,119,529.25

（1）应付利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息				25,388.89

合　计				25,388.89

注：报告期各年末不存在已逾期未支付利息的情况。

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联借款及利息	7,110,954.79	7,585,238.87		
押金及保证金	60,000.00	60,000.00	60,000.00	50,000.00
设备款	612,999.57	788,139.44	1,309,149.59	2,041,039.52
工程款	3,660,614.66	2,123,426.68	500,000.00	1,015,547.00
费用款	1,297,971.20	812,603.19	874,257.06	987,553.84
合　计	12,742,540.22	11,369,408.18	2,743,406.65	4,094,140.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

A、2020.6.30

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江浦航建设工程有限公司	500,000.00	工程质量保证金
杭州大冷环保科技有限公司	355,056.88	尚未结算
合　计	855,056.88	——

B、2019.12.31

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江浦航建设工程有限公司	500,000.00	工程质量保证金
杭州大冷环保科技有限公司	355,056.88	尚未结算
合　计	855,056.88	——

C、2018.12.31

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因

浙江浦航建设工程有限公司	500,000.00	工程质量保证金
合　计	500,000.00	——

D、2017.12.31

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江浦航建设工程有限公司	1,000,000.00	工程质量保证金
合　计	1,000,000.00	——

23、　其他流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未终止确认应收票据	26,733,682.12	25,828,449.53	24,881,048.70	17,127,375.63
合　计	26,733,682.12	25,828,449.53	24,881,048.70	17,127,375.63

24、　长期应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款				
专项应付款	5,701,582.99	5,894,384.73	6,258,398.76	6,294,763.45
合　计	5,701,582.99	5,894,384.73	6,258,398.76	6,294,763.45

（1）专项应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
职工安置费	5,701,582.99	5,894,384.73	6,258,398.76	6,294,763.45
合　计	5,701,582.99	5,894,384.73	6,258,398.76	6,294,763.45

25、　递延收益

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	398,712.50		15,585.00	383,127.50	政府补助
合　计	398,712.50		15,585.00	383,127.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产/收益相关
自动化控制系统改造项目	100,000.00					100,000.00	与资产相关
有机废气治理工程	298,712.50			15,585.00		283,127.50	与资产相关
合 计	398,712.50			15,585.00		383,127.50	——

（续）

项 目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	411,700.00		12,987.50	398,712.50	政府补助
合 计	411,700.00		12,987.50	398,712.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.1.1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产/收益相关
自动化控制系统改造项目	100,000.00					100,000.00	与资产相关
有机废气治理工程	311,700.00			12,987.50		298,712.50	与资产相关
合 计	411,700.00			12,987.50		398,712.50	——

（续）

项 目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	100,000.00	311,700.00		411,700.00	政府补助
合 计	100,000.00	311,700.00		411,700.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.1.1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产/收益相关
自动化控制系统改造项目	100,000.00					100,000.00	与资产相关
有机废气治理工程		311,700.00				311,700.00	与资产相关
合 计	100,000.00	311,700.00				411,700.00	——

（续）

项 目	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
政府补助		100,000.00		100,000.00	政府补助
合 计		100,000.00		100,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.1.1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产/收益相关
自动化控制系统改造项目		100,000.00				100,000.00	与资产相关
合 计		100,000.00				100,000.00	——

26、 股本

投资者名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	持股比例%
杭州大自然科技股份有限公	100,000,000.00			100,000,000.00	76.16

投资者名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	持股比例%
司					
杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）	21,884,860.00			21,884,860.00	16.67
苏州亿新熠合投资企业（有限合伙）	5,326,777.00			5,326,777.00	4.06
苏州诺信盛合创业投资企业（有限合伙）	4,097,521.00			4,097,521.00	3.11
合　计	131,309,158.00			131,309,158.00	100.00

（续）

投资者名称	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31	持股比例%
杭州大自然科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	76.16
杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	1,884,860.00		21,884,860.00	16.67
苏州亿新熠合投资企业（有限合伙）		5,326,777.00		5,326,777.00	4.06
苏州诺信盛合创业投资企业（有限合伙）		4,097,521.00		4,097,521.00	3.11
合　计	120,000,000.00	11,309,158.00		131,309,158.00	100.00

（续）

投资者名称	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31	持股比例%
杭州大自然科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	83.33
杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00	16.67
合　计	120,000,000.00			120,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31	持股比例%
杭州大自然科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	83.33
杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00	16.67
合　计	100,000,000.00	20,000,000.00		120,000,000.00	100.00

27、 资本公积

（1）2020 年 1-6 月资本公积变动情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本（资本）溢价	23,036,222.00	110,453,130.74		133,489,352.74
合　计	23,036,222.00	110,453,130.74		133,489,352.74

注：2020 年 4 月 28 日，经本公司股东大会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2020 年 2 月 29 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2020 年 2 月 29 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。变更基准日 2020 年 2 月 29 日有限公司经审计净资产人民币 275,669,303.95 元，扣除基准日专项储

备余额人民币 10,870,793.21 元，实际可用于折股的账面净资产额为人民币 264,798,510.74 元，作价人民币 264,798,510.74 元，其中人民币 131,309,158.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 133,489,352.74 元作为“资本公积”。导致本期股本（资本）溢价增加 110,453,130.74，盈余公积减少 20,414,695.44 元，未分配利润减少 90,038,435.30 元。

（2）2019 年度资本公积变动情况

项　目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
股本（资本）溢价	6,745,380.00	16,290,842.00		23,036,222.00
合　计	6,745,380.00	16,290,842.00		23,036,222.00

注：2019 年 12 月 25 日，经本公司股东会决议，原注册资本由 120,000,000.00 元增加至 131,309,158.00 元，新增注册资本 11,309,158.00 元。新增注册资本 1,884,860.00 元由杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）以 4,600,000.00 元认购，溢价 2,715,140.00 元计入股本（资本）溢价；新增注册资本 5,326,777.00 元由苏州亿新熠合投资企业（有限合伙）以 13,000,000.00 元认购，溢价 7,673,223.00 元计入股本（资本）溢价；新增注册资本 4,097,521.00 元由苏州诺信盛合创业投资企业（有限合伙）以 10,000,000.00 元认购，溢价 5,902,479.00 元计入股本（资本）溢价，上述合计增加股本（资本）溢价 16,290,842.00 元。

（3）2018 年度资本公积变动情况

项　目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
股本（资本）溢价	6,745,380.00			6,745,380.00
合　计	6,745,380.00			6,745,380.00

（4）2017 年度资本公积变动情况

项　目	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31
股本（资本）溢价		6,745,380.00		6,745,380.00
合　计		6,745,380.00		6,745,380.00

注 1：2017 年 9 月 15 日，经本公司股东会决议，原注册资本由 100,000,000.00 元人民币增加至 120,000,000.00 元人民币，本次增加的注册资本 20,000,000.00 元由杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）以 24,200,000.00 元认购，溢价 4,200,000.00 计入资本公积。

注 2：股份支付增加股本（资本）溢价 2,545,380.00 元，详见附注十二、股份支付。

上述合计增加股本（资本）溢价 6,745,380.00 元。

28、 专项储备

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费	10,272,186.87	1,890,173.26	299,647.89	11,862,712.24
合计	10,272,186.87	1,890,173.26	299,647.89	11,862,712.24

（续）

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
安全生产费	7,551,592.52	3,585,463.19	864,868.84	10,272,186.87
合计	7,551,592.52	3,585,463.19	864,868.84	10,272,186.87

（续）

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
安全生产费	4,768,256.07	3,296,001.08	512,664.63	7,551,592.52
合计	4,768,256.07	3,296,001.08	512,664.63	7,551,592.52

（续）

项目	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31
安全生产费	2,220,588.34	2,977,319.25	429,651.52	4,768,256.07
合计	2,220,588.34	2,977,319.25	429,651.52	4,768,256.07

29、 盈余公积

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	20,414,695.44		20,414,695.44	
任意盈余公积				
合 计	20,414,695.44		20,414,695.44	

注：本期盈余公积减少原因详见：六、27（1）。

（续）

项 目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,374,823.39	6,039,872.05		20,414,695.44
任意盈余公积				
合 计	14,374,823.39	6,039,872.05		20,414,695.44

（续）

项　　目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,656,637.26	3,718,186.13		14,374,823.39
任意盈余公积				
合　　计	10,656,637.26	3,718,186.13		14,374,823.39

（续）

项　　目	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	8,045,498.36	2,611,138.90		10,656,637.26
任意盈余公积				
合　　计	8,045,498.36	2,611,138.90		10,656,637.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、　未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年
调整前上年末未分配利润	82,453,587.99	41,043,756.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	82,453,587.99	41,043,756.81
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	36,830,737.52	59,449,703.23
减：提取法定盈余公积		6,039,872.05
对所有者（或股东）的分配		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	90,038,435.30	
年（期）末未分配利润	29,245,890.21	82,453,587.99

注：本期未分配利润减少原因详见：六、27（1）。

（续）

项　目	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	7,580,081.64	10,079,831.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,580,081.64	10,079,831.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	37,181,861.30	26,111,388.99
减：提取法定盈余公积	3,718,186.13	2,611,138.90
对所有者（或股东）的分配		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		26,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	41,043,756.81	7,580,081.64

31、　营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,110,601.62	132,165,276.89	415,677,306.84	298,426,124.17
其他业务	438,751.71	248,350.42	391,992.33	77,132.64
合　计	198,549,353.33	132,413,627.31	416,069,299.17	298,503,256.81

（续）

项　目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,541,819.80	290,090,043.15	317,641,153.26	244,753,959.90
其他业务	1,550,817.37	1,443,840.80	1,559,062.81	1,553,569.74
合　计	377,092,637.17	291,533,883.95	319,200,216.07	246,307,529.64

32、　税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	521,576.58	1,014,320.10	824,771.55	767,962.69

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
教育费附加	521,576.61	1,014,320.12	824,771.55	767,805.69
房产税	221,622.42	463,891.65	462,596.92	462,596.92
土地使用税	365,152.02	68,341.70	280.00	121,361.50
车船使用税	1,620.00	6,780.00	5,075.00	5,580.00
印花税	54,445.43	124,613.71	88,061.79	91,909.64
合　计	1,685,993.06	2,692,267.28	2,205,556.81	2,217,216.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、　销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
交通运输费		8,054,016.32	9,384,683.44	9,194,693.06
工资及附加	1,484,228.18	3,011,959.12	2,286,072.49	1,897,660.70
业务招待费	266,263.28	382,649.12	378,084.22	330,958.81
销售佣金	142,554.95	125,890.17	50,140.29	375,457.49
差旅费	43,653.39	497,728.35	389,687.70	406,682.95
服务费	33,090.55	111,589.57	100,218.16	107,811.54
办公费	32,435.21	68,005.63	84,089.86	73,421.02
宣传费		183,506.24	57,230.00	52,260.00
其他		3,500.00	3,000.00	3,000.00
合　计	2,002,225.56	12,438,844.52	12,733,206.16	12,441,945.57

34、　管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
工资及附加	4,131,547.16	9,539,413.01	8,647,880.62	6,967,688.64
摊销费	906,707.20	1,135,499.98	325,451.12	325,451.12
中介机构费	923,221.68	189,060.38	163,934.92	295,357.88
排污费	792,502.54	1,240,794.04	1,037,264.17	825,336.14
折旧费	675,404.68	1,270,058.70	1,169,235.01	1,474,128.48

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
停工损失	413,618.79			
开办费	395,520.00	236,724.21		
办公费	243,222.54	391,206.07	475,865.54	316,246.53
车辆费	168,867.79	426,787.75	423,618.85	402,610.38
业务招待费	159,056.11	642,418.39	399,285.56	299,368.77
咨询服务费	95,630.47	239,681.44	297,310.25	162,937.74
保险费	94,864.17	242,716.23	279,920.75	285,063.61
安全费	67,648.26	88,807.15	142,332.97	-
差旅费	66,886.32	139,035.83	119,620.70	77,696.92
水电费	46,415.43	98,319.37	99,381.79	93,759.48
修理费	17,977.28	415,624.05	129,447.37	187,271.38
绿化费	922.13	93,104.13	206,103.50	129,102.76
股份支付				2,545,380.00
会议费		32,104.17	32,253.13	68,095.67
其他	26,657.62	120,793.59	129,215.34	42,141.78
合　计	9,226,670.17	16,542,148.49	14,078,121.59	14,497,637.28

35、　研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
工资及附加	2,616,362.37	5,449,760.62	4,454,485.34	4,637,720.78
服务费	196,983.22	535,326.31	336,801.09	473,438.88
折旧费	152,598.02	302,483.77	282,942.75	361,625.23
材料费	31,584.71	240,901.45	52,511.24	295,311.59
办公费	46,826.88	89,499.34	71,604.35	86,458.12
其他	48,134.30	48,041.48	66,432.83	35,368.71
合　计	3,092,489.50	6,666,012.97	5,264,777.60	5,889,923.31

36、　财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利息支出	251,211.94	1,604,610.04	724,910.12	1,998,359.03
减:利息收入	21,165.69	62,365.43	37,294.26	13,903.34
汇兑损益	-117,740.67	-27,856.90	-294,310.71	355,656.55
手续费	62,172.72	103,423.78	98,995.74	123,449.70
合　计	174,478.30	1,617,811.49	492,300.89	2,463,561.94

37、　其他收益

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额
与资产相关的政府补助摊销	15,585.00	15,585.00	12,987.50	12,987.50
实际收到与日常经营相关的政府补助	28,683.24	28,683.24	459,791.76	459,791.76
其他			1,683.34	1,683.34
合　计	44,268.24	44,268.24	474,462.60	474,462.60

（续）

项　目	2018 年		2017 年	
	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额
与资产相关的政府补助摊销				
实际收到与日常经营相关的政府补助	22,924.20	22,924.20	232,460.40	232,460.40
合　计	22,924.20	22,924.20	232,460.40	232,460.40

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、49“政府补助”。

38、　投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
理财产品收益	870,083.13	878,973.75	408,717.79	363,319.53
合　计	870,083.13	878,973.75	408,717.79	363,319.53

39、 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
应收票据坏账损失	-31,640.59	-39,396.72	——	——
应收账款坏账损失	-1,343,445.60	249,686.59	——	——
其他应收款坏账损失	-407,646.97	-109,606.59	——	——
合　计	-1,782,733.16	100,683.28		

40、 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
坏账损失	——	——	-1,591,725.92	-19,258.15
合　计			-1,591,725.92	-19,258.15

41、 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益				
合　计				

（续）

项　目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益			-184,568.17	-184,568.17
合　计			-184,568.17	-184,568.17

42、 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产				
其他	0.02	0.02		
合 计	0.02	0.02		

（续）

项 目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	16,901.71	16,901.71		
其中：固定资产	16,901.71	16,901.71		
其他				
合 计	16,901.71	16,901.71		

43、 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,823.55	30,823.55	133,189.94	133,189.94
其中：固定资产	30,823.55	30,823.55	133,189.94	133,189.94
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00	30,000.00	30,000.00
滞纳金			718.00	718.00
其他	1.20	1.20		
合 计	90,824.75	90,824.75	163,907.94	163,907.94

（续）

项 目	2018 年	2017 年

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	93,193.74	93,193.74		
其中：固定资产	93,193.74	93,193.74		
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00		
罚款支出			49,000.00	49,000.00
滞纳金			2,853.83	2,853.83
合　计	113,193.74	113,193.74	51,853.83	51,853.83

44、 所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	12,659,068.48	19,650,125.26	13,109,396.85	9,548,516.29
递延所得税费用	-495,143.09	-200,659.19	-762,843.94	62,596.39
合　计	12,163,925.39	19,449,466.07	12,346,552.91	9,611,112.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	48,994,662.91	78,899,169.30	49,528,414.21	35,722,501.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,248,665.73	19,724,792.33	12,382,103.55	8,930,625.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,900.93	809,956.27	782,971.39	1,350,729.25
税法规定的额外可扣除费用的影响	-542,641.27	-1,085,282.53	-818,522.03	-670,241.99
所得税费用	12,163,925.39	19,449,466.07	12,346,552.91	9,611,112.68

45、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利息收入	21,165.69	62,365.43	37,294.26	13,903.34

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
政府补助	28,683.24	459,791.76	334,624.20	332,460.40
城镇土地使用税退税			60,540.75	282,523.50
其他	0.02	1,683.34		
合　计	49,848.95	523,840.53	432,459.21	628,887.24

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
各项费用付现等	7,562,624.34	19,754,175.99	20,933,299.50	15,958,405.06
合　计	7,562,624.34	19,754,175.99	20,933,299.50	15,958,405.06

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
关联资金往来	7,000,000.00	113,999,786.00		16,500,000.00
合　计	7,000,000.00	113,999,786.00		16,500,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
关联资金往来	7,000,000.00	106,999,786.00		36,500,000.00
合　计	7,000,000.00	106,999,786.00		36,500,000.00

46、　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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,830,737.52	59,449,703.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,782,733.16	-100,683.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,820,965.91	11,441,552.55
无形资产摊销	896,801.52	1,125,562.86
长期待摊费用摊销	9,905.68	9,937.12

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,823.55	133,189.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,471.27	1,576,753.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-870,083.13	-878,973.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-495,143.09	-200,659.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,405,190.73	1,994,455.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,805,252.42	-98,045.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,756,156.18	-15,460.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,496,306.88	74,437,331.18
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（年）期末余额	83,539,487.06	75,977,541.37
减：现金的年初余额	75,977,541.37	20,158,412.42
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,561,945.69	55,819,128.95

（续）

补充资料	2018 年	2017 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,181,861.30	26,111,388.99
加：资产减值准备	1,591,725.92	19,258.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	10,554,797.46	11,059,270.58

补充资料	2018 年	2017 年
产折旧		
无形资产摊销	320,451.12	320,451.12
长期待摊费用摊销	5,000.00	5,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		184,568.17
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	76,292.03	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	430,599.41	2,354,015.58
投资损失（收益以“一”号填列）	-408,717.79	-363,319.53
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-762,843.94	62,596.39
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-11,952,249.14	4,519,839.54
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-32,996,096.10	3,827,036.74
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	23,850,492.35	4,798,964.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,891,312.62	52,899,070.46
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：		
现金的年末余额	20,158,412.42	14,628,501.21
减：现金的年初余额	14,628,501.21	10,945,521.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,529,911.21	3,682,979.43

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	83,539,487.06	75,977,541.37	20,158,412.42	14,628,501.21

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其中：库存现金	8,391.06	14,716.32	3,985.33	22,509.29
可随时用于支付的银行存款	83,531,096.00	75,962,825.05	20,154,427.09	14,605,991.92
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	83,539,487.06	75,977,541.37	20,158,412.42	14,628,501.21

47、 所有权或使用权受限制的资产

①2020 年 6 月 30 日情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,050,000.00	银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元；ETC 保证金 50,000.00 元
固定资产	32,709,078.29	为本集团及浙江恩嘉壹汽车服务有限公司借款提供最高额抵押担保。
无形资产	13,218,606.41	为本集团及浙江恩嘉壹汽车服务有限公司借款提供最高额抵押担保。
合　计	48,977,684.70	

②2019 年 12 月 31 日情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	950,000.00	银行承兑汇票保证金 900,000.00 元；ETC 保证金

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,802,329.34	50,000.00 元 为本集团及浙江恩嘉壹汽车服务有限公司借款提供最高额抵押担保。
无形资产	13,378,831.97	为本集团及浙江恩嘉壹汽车服务有限公司借款提供最高额抵押担保。
合　计	48,131,161.31	

③2018 年 12 月 31 日情况

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	31,417,186.83	为本集团借款提供最高额抵押担保。
无形资产	13,699,283.09	为本集团借款提供最高额抵押担保。
合　计	45,116,469.92	

④2017 年 12 月 31 日情况

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,301,212.48	为本集团借款提供最高额抵押担保。
无形资产	14,019,734.21	为本集团借款提供最高额抵押担保。
合　计	47,320,946.69	

注 1：于 2017 年 4 月 17 日，本集团与中国银行股份有限公司临安於潜支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：临安 2017 年人抵字 008 号，合同期限：自 2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日止，被担保最高债权额：6,622.00 万元。抵押物清单为：（1）土地+厂房，於潜镇工业园区无门牌 1：浙(2017 临安市不动产权第 0009289 号)（2）住宅，於潜镇青蓝雅苑：临安市房权证於潜移字第 0002292、0002296、0002254、0002257、0002258、0002261、0002264、0002267、0002149、0002154 号。截止至 2017 年 12 月 31 日本集团上述借款余额为 2,000.00 万元；截止至 2018 年 12 月 31 日本集团上述借款余额为 0。

注 2：于 2019 年 5 月 24 日，本集团与中国银行杭州临安支行签订了最高额抵押合同，合同编号：临安 2019 年人抵字 011 号，以工业用地、厂房号为“浙（2017）临安市不动产权第 0009289 号”，住宅为临房权证於潜移字第 0002292、0002267、0002296、0002261、0002154、0002254、0002258、0002257、0002264、0002149 号对本集团《流动资金借款合同》（合同编号临安 2019 年人借字 001 号）的借款提供担保，抵押物评估值合计 7,495.00

万元，担保合同期限：2019 年 5 月 24 日起至 2025 年 12 月 31 日止，被担保最高债权本金余额为 1,625.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日本集团上述借款余额为 1,000.00 万元；截至 2020 年 6 月 30 日本集团上述借款余额为 0。

48、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

2020 年 1-6 月情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	786,134.64		5,636,322.32
其中：美元	705,723.82	7.0795	4,996,171.78
欧元	80,410.82	7.9610	640,150.54
应收账款	930,666.56		6,588,653.91
其中：美元	930,666.56	7.0795	6,588,653.91

②2019 年度情况

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	314,420.56		2,193,460.71
其中：美元	314,420.56	6.9762	2,193,460.71
应收账款	657,182.98		4,584,639.91
其中：美元	657,182.98	6.9762	4,584,639.91

③2018 年度情况

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	83,044.81		569,953.14
其中：美元	83,044.81	6.8632	569,953.14
应收账款	309,222.66		2,122,256.96
其中：美元	309,222.66	6.8632	2,122,256.96

④2017 年度情况

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	78,399.70		512,279.32
其中：美元	78,399.70	6.5342	512,279.32

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	403,464.23		2,636,315.97
其中：美元	403,464.23	6.5342	2,636,315.97

49、　政府补助

（1）政府补助基本情况

①2020 年 1-6 月政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还收入	26,683.24	其他收益	26,683.24
智慧用电补助	2,000.00	其他收益	2,000.00

②2019 年政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
企业社保费返还	345,930.71	其他收益	345,930.71
中央外经贸发展专项资金	65,500.00	其他收益	65,500.00
外经贸资助奖励项目	38,600.00	其他收益	38,600.00
印花税退税	9,761.05	其他收益	9,761.05

③2018 年政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
有机废气治理补助	311,700.00	递延收益	
个税手续费返还	22,924.20	其他收益	22,924.20

④2017 年政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度工业及信息化补助	176,200.00	其他收益	176,200.00
自动化控制系统改造项目	100,000.00	递延收益	
个税手续费返还	25,013.09	其他收益	25,013.09
2016 年稳岗补贴	21,147.31	其他收益	21,147.31
2016 年度临安区外经贸资助	9,100.00	其他收益	9,100.00
安全生产先进集体和个人	1,000.00	其他收益	1,000.00

（2）报告期内无政府补助退回情况

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

于 2018 年 11 月 8 日，经本公司股东会决议，组建浙江新潜阳环保科技有限公司。本公司以货币认缴出资 20,000.00 万元，占浙江新潜阳环保科技有限公司注册资本的 100.00%，于 2018 年 11 月 21 日浙江新潜阳环保科技有限公司在海盐县市场监督管理局登记注册。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江新潜阳环保科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00		投资设立

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	786,134.64	314,420.56	83,044.81	78,399.70
应收账款	930,666.56	657,182.98	309,222.66	403,464.23

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，因为本公司的银行借款全部为固定利率。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团累计向供应商背书转让而尚未到期的除承兑人为信用风险较小的银行的其他银行银行承兑汇票 26,733,682.12 元（2019 年 12 月 31 日：25,828,449.53 元、2018 年 12 月 31 日：24,881,048.70 元、2017 年 12 月 31 日：17,127,375.63 元），如上述汇票到期未能承兑，供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些

汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而冲减的应付账款确认为其他流动负债-已背书未终止确认应收票据。期末已背书未到期的除承兑人为信用风险较小的银行的其他银行银行承兑汇票为26,733,682.12元（2019年12月31日:25,828,449.53元、2018年12月31日:24,881,048.70元、2017年12月31日:17,127,375.63元），相关其他流动负债-已背书未终止确认应收票据的余额为26,733,682.12元（2019年12月31日：25,828,449.53元、2018年12月31日：24,881,048.70元、2017年12月31日：17,127,375.63元）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截至2020年6月30日，本集团累计向供应商背书转让而尚未到期的承兑人为信用风险较小的银行银行承兑汇票4,000,313.49元（2019年12月31日：8,113,545.21元、2018年12月31日：9,624,744.46元、2017年12月31日：11,693,060.92元），由于承兑人为信用风险较小，本集团已整体终止确认但本集团继续涉入已转移金融资产。（承兑人为信用风险较小的银行银行承兑汇票2020年6月30日、2019年12月31日列报为应收款项融资，2018年12月31日、2017年12月31日列报为应收票据。）

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）应收款项融资			1,973,928.47	1,973,928.47
（1）应收票据			1,973,928.47	1,973,928.47
持续以公允价值计量的资产总额			1,973,928.47	1,973,928.47

2、 各层次期末公允价值计量信息

（1）第三层次公允价值计量信息

项目	公允价值	可观察输入值
应收款项融资-应收票据	1,973,928.47	可收回金额

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杭州大自然科技股份有限公司	杭州	综合	11,978.0431	76.16	76.16

注：本公司的最终控制方是杭州大自然科技股份有限公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
施衍	董事长
边江	董事、总经理
于燕春	董事
李斌	董事
叶邦银	独立董事
贝政新	独立董事
许孝良	独立董事
陆俊	监事会主席
陈强兵	监事
陶伟民	监事
丁宁	董事会秘书
吕勤佳	副总经理
诸葛建卫	副总经理
孙云波	副总经理
杨建丽	财务总监
陈勤勇	副总经理
杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司总经理担任执行事务合伙人
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	同受本公司母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杭州诚然膜材料有限公司	同受本公司母公司控制

5、 关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	关联交易内容	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
杭州大自然科技股份有限公司	办公室及停车位	房租费	41,792.38	81,843.80	80,102.84	76,620.96
		车位费	6,857.14	6,857.14	6,857.14	6,857.14
		物业水电费	6,844.49	11,336.30	15,174.77	11,910.93

（2）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	2019年12月31日担保余额	2020年6月30日担保余额
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	43,100,000.00	2019-5-24	2025-12-31	否	31,400,000.00	29,050,000.00

于2018年11月29日，浙江恩嘉壹汽车服务有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订了人民币借款合同，借款金额为：4,310.00万元，合同期限：2018年11月22日至2025年11月20日止，合同编号：18JRJ129。于2019年5月24日，本集团与中国银行杭州市庆春支行签订了最高额抵押合同，合同编号：19JRD005，以工业用地、厂房号为“浙（2017）临安市不动产权第0009289号”，住宅为临房权证於潜移字第0002292、0002267、0002296、0002261、0002154、0002254、0002258、0002257、0002264、0002149号对上述借款提供担保，抵押物评估值合计7,495.00万元，担保合同期限：2019年5月24日起至2025年12月31日止，被担保最高债权本金余额为5,870.00万元。截至2019年12月31日浙江恩嘉壹汽

车服务有限公司上述借款余额为3,140.00万元；截至2020年6月30日浙江恩嘉壹汽车服务有限公司上述借款余额为2,905.00万元。

②本集团作为被担保方

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	2019年12月31日担保余额	2020年6月30日担保余额
杭州大自然科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-3-27	2020-3-27	是	10,000,000.00	-
杭州大自然科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-4-20 2020-4-23	2021-4-19 2023-4-19	否	-	7,000,000.00 （注1、2、3）

注1：于2020年4月23日，杭州大自然科技股份有限公司与杭州银行股份有限公司保俶支行签订了合同编号为026C5162020000821《最高额保证合同》，合同期限：2020年4月20日至2021年4月19日，杭州大自然科技股份有限公司为本集团在杭州银行股份有限公司保俶支行最高融资余额50,000,000.00元提供连带保证责任。

注2：于2020年4月23日，杭州大自然科技股份有限公司与杭州银行股份有限公司保俶支行签订了合同编号为026C5162020000822《最高额抵押合同》合同期限：2020年4月23日至2023年4月19日，杭州大自然科技股份有限公司为本集团在杭州银行股份有限公司保俶支行最高融资余额50,000,000.00元提供抵押担保，抵押物：杭州市西湖区华星路99号工业用房，产权证编号/土地使用权证编号：浙（2017）杭州市不动产权第0111564号。

注3：于2020年6月30日本集团在杭州银行股份有限公司保俶支行开具银行承兑汇票余额10,000,000.00元，银行承兑汇票保证金3,000,000.00元，杭州大自然科技股份有限公司保证+抵押担保余额7,000,000.00元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
杭州大自然科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-1	2017-1-5	年利率5.10%
杭州大自然科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-1	2017-3-1	年利率5.10%
杭州大自然科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-1	2017-4-11	年利率5.10%
杭州大自然科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-1	2017-5-17	年利率5.10%
杭州大自然科技股份有限公司	16,500,000.00	2017-7-31	2017-8-1	年利率5.10%
杭州大自然科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-7-24	2018-9-18	代垫浙江省海盐经济开发区管理委员会保证金（年利率5.30%）
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	25,000,000.00	2019-5-13	2019-5-24	未约定利息
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	10,000,000.00	2019-5-13	2019-5-29	未约定利息
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	24,999,786.00	2019-5-13	2019-5-29	未约定利息
杭州诚然膜材料有限公司	27,000,000.00	2019-1-29	2019-5-14	年利率4.35%
杭州诚然膜材料有限公司	20,000,000.00	2019-5-14	2019-12-30	年利率4.35%
杭州诚然膜材料有限公司	7,000,000.00	2019-5-14	2020-2-18	年利率4.35%
杭州诚然膜材料有限公司	7,000,000.00	2020-2-19	2021-1-28	年利率4.35%

（续）

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
杭州大自然科技股份有限公司	资金占用费			16,488.00	219,795.83
杭州诚然膜材料有限公司	资金占用费	148,615.05	1,084,401.37		

（4）关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	3,029,445.00	6,460,296.00	4,852,540.17	3,836,868.00

（5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
杭州新潜阳投资管理合伙企业(有限合伙)	对本公司增资		4,600,000.00		24,200,000.00

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2020.6.30		2019.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杭州大自然科技股份有限公司	48,000.00		48,000.00	
合　计	48,000.00		48,000.00	

（续）

项目名称	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杭州大自然科技股份有限公司	48,000.00		48,000.00	
合　计	48,000.00		48,000.00	

（2）应付项目

项目名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款：				
杭州诚然膜材料有限公司	7,110,954.79	7,585,238.87		
杭州大自然科技股份有限公司	2,023.73			
合　计	7,112,978.52	7,585,238.87		

十二、 股份支付

根据公司2017年9月15日股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加的注册资本人民币20,000,000.00元，由杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）以1.21元/股的价格认缴本次新增的人民币20,000,000.00元注册资本份额。杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人分别系公司管理层及部分员工，此项出资行为构成股份支付。

根据与杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人签订的合伙协议之补充协议，杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）出资的20,000,000.00元，为立即可行权的股份支付，公司以“增资扩股所涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告及评估复核报告结论”确定公司的合理估值，由此确定的公司权益工具授予日的公允价值为1.34元/股。按照企业会计准则的要求，此次确认的股份支付成本2,545,380.00元，一次性计入当期管理费用和资本公积。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、实施首次公开发行股票辅导方案

于2020年7月10日，民生证券股份有限公司向中国证券监督管理委员会浙江监管局报送了关于“本公司首次公开发行股票辅导计划与实施方案”。

2、最高额抵押担保合同解除

本公司为浙江恩嘉壹汽车服务有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订了人民币借款合同，借款金额为：4,310.00 万元，提供“土地+厂房”最高额抵押担保，合同编号：19JRD005。于 2020 年 9 月 28 日，该最高额抵押担保合同解除。

3、专利转让

2020 年 7 月，杭州大自然科技股份有限公司与本公司签订《专利权转让合同》，将专利号为 ZL201120268006.9、ZL201120266789.7、ZL201120267609.7、ZL201120268008.8、ZL201120267677.3、ZL201120266293.X 的 6 项实用新型专利无偿转让给本公司。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告，因此公司无需披露分部数据。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	64,792,542.44	38,728,440.34	44,577,125.72	23,305,204.75
1 至 2 年	143,868.63	124,037.49	5,230.68	213,689.58
2 至 3 年	124,037.49	5,230.68		14,496.00
3 至 4 年	5,230.68			146,489.00
4 至 5 年			146,489.00	670.84
5 年以上	147,159.84	147,159.84	670.84	
小　计	65,212,839.08	39,004,868.35	44,729,516.24	23,680,550.17
减：坏账准备	3,441,000.41	2,097,554.81	2,347,241.40	1,264,759.17
合　计	61,771,838.67	36,907,313.54	42,382,274.84	22,415,791.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,212,839.08	100.00	3,441,000.41	5.28	61,771,838.67
其中：正常风险信用组合	65,212,839.08	100.00	3,441,000.41	5.28	61,771,838.67
合　计	65,212,839.08	——	3,441,000.41	——	61,771,838.67

（续）

类　别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,004,868.35	100.00	2,097,554.81	5.38	36,907,313.54
其中：正常风险信用组合	39,004,868.35	100.00	2,097,554.81	5.38	36,907,313.54
合　计	39,004,868.35	——	2,097,554.81	——	36,907,313.54

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,729,516.24	100.00	2,347,241.40	5.25	42,382,274.84
其中：账龄组合	44,729,516.24	100.00	2,347,241.40	5.25	42,382,274.84

类　别	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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	44,729,516.24	——	2,347,241.40	——	42,382,274.84

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,680,550.17	100.00	1,264,759.17	5.34	22,415,791.00
其中：账龄组合	23,680,550.17	100.00	1,264,759.17	5.34	22,415,791.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	23,680,550.17	——	1,264,759.17	——	22,415,791.00

① A.组合中，按正常风险信用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,792,542.44	3,239,627.12	5.00
1至2年	143,868.63	14,386.86	10.00
2至3年	124,037.49	37,211.25	30.00
3至4年	5,230.68	2,615.34	50.00
4至5年			80.00
5年以上	147,159.84	147,159.84	100.00

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	65,212,839.08	3,441,000.41	5.28

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,728,440.34	1,936,422.02	5.00
1 至 2 年	124,037.49	12,403.75	10.00
2 至 3 年	5,230.68	1,569.20	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	147,159.84	147,159.84	100.00
合 计	39,004,868.35	2,097,554.81	5.38

B.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,577,125.72	2,228,856.29	5.00
1 至 2 年	5,230.68	523.07	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	146,489.00	117,191.20	80.00
5 年以上	670.84	670.84	100.00
合 计	44,729,516.24	2,347,241.40	5.25

（续）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,305,204.75	1,165,260.24	5.00
1 至 2 年	213,689.58	21,368.96	10.00
2 至 3 年	14,496.00	4,348.80	30.00

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	146,489.00	73,244.50	50.00
4至5年	670.84	536.67	80.00
5年以上			100.00
合 计	23,680,550.17	1,264,759.17	5.34

（3）坏账准备的情况

年 度	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020年1-6月	2,097,554.81	1,343,445.60				3,441,000.41
2019年度	2,347,241.40	-249,686.59				2,097,554.81
2018年度	1,264,759.17	1,082,482.23				2,347,241.40
2017年度	1,067,485.19	197,273.98				1,264,759.17

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团2020年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为51,182,576.94元，占应收账款期末余额合计数的比例为78.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,559,128.85元。

本集团2019年12月31日度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为30,471,174.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为78.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,523,558.72元。

本集团2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为37,297,128.48元，占应收账款期末余额合计数的比例为83.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,864,856.42元。

本集团2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为13,296,239.71元，占应收账款期末余额合计数的比例为56.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为664,811.99元。

2、 其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,807,537.97	2,218,885.69	2,180,160.58	296,671.80
合 计	1,807,537.97	2,218,885.69	2,180,160.58	296,671.80

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	300,544.18	383,037.57	2,234,905.87	257,128.21
1 至 2 年	76,690.00	2,000,000.00	58,000.00	
2 至 3 年	2,000,000.00	58,000.00		
3 至 4 年	58,000.00			100,000.00
4 至 5 年				
5 年以上				
小 计	2,435,234.18	2,441,037.57	2,292,905.87	357,128.21
减：坏账准备	627,696.21	222,151.88	112,745.29	60,456.41
合 计	1,807,537.97	2,218,885.69	2,180,160.58	296,671.80

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
职工备用金借款	83,922.12	96,912.12	84,371.24	51,142.50
押金及保证金等	2,268,000.00	2,268,000.00	2,058,000.00	258,000.00
其他	83,312.06	76,125.45	150,534.63	47,985.71
小 计	2,435,234.18	2,441,037.57	2,292,905.87	357,128.21
减：坏账准备	627,696.21	222,151.88	112,745.29	60,456.41
合 计	1,807,537.97	2,218,885.69	2,180,160.58	296,671.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020.1.1 余额		222,151.88		222,151.88
2020.1.1 余额在本期：				
——转入第二阶段		222,151.88		222,151.88
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		405,544.33		405,544.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020.6.30 余额		627,696.21		627,696.21

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019.1.1 余额		112,745.29		112,745.29
2019.1.1 余额在本期：				
——转入第二阶段		112,745.29		112,745.29
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		109,406.59		109,406.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其它变动				
2019.12.31 余额		222,151.88		222,151.88

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款.					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,292,905.87	100.00	112,745.29	4.92	2,180,160.58
其中：账龄组合	2,244,905.87	97.91	112,745.29	5.02	2,132,160.58
关联方组合	48,000.00	2.09			48,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,292,905.87	——	112,745.29	——	2,180,160.58

（续）

类　别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款.					
按组合计提坏账准备的应收账款	357,128.21	100.00	60,456.41	16.93	296,671.80

类　别	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（%）	
其中：账龄组合	309,128.21	86.56	60,456.41	19.56	248,671.80
关联方组合	48,000.00	13.44			48,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	357,128.21	——	60,456.41	——	296,671.80

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	222,151.88	405,544.33				627,696.21
2019 年度	112,745.29	109,406.59				222,151.88
2018 年度	60,456.41	52,288.88				112,745.29
2017 年度	40,834.96	19,621.45				60,456.41

⑤报告期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 6 月 30 日欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	2-3 年	82.13	600,000.00
黎明化工研究设计院有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.21	10,000.00
李佳骏	员工借款	76,690.00	1-2 年	3.15	7,669.00
杭州大自然科技股	保证金	48,000.00	3-4 年	1.97	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
份有限公司 山东东巨化工股份有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.41	500.00
合　计	——	2,334,690.00	——	95.87	618,169.00

2019年12月31日欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1-2年	81.93	200,000.00
黎明化工研究设计院有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	8.19	10,000.00
李佳骏	员工借款	86,680.00	1年以内	3.55	4,334.00
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	2-3年	1.97	
项思凯	备用金	10,232.12	1年以内	0.42	511.61
合　计	——	2,344,912.12	——	96.06	214,845.61

2018年12月31日欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省海盐经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	87.23	100,000.00
杭州合力叉车销售有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	2.62	3,000.00
项思凯	备用金	58,371.96	1年以内	2.55	2,918.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	1-2 年	2.09	
杭州聚蓝锅炉安装有限公司	往来款	23,680.00	1 年以内	1.03	1,184.00
合　计	——	2,190,051.96	——	95.52	107,102.60

2017 年 12 月 31 日欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鲁西化工集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	28.00	5,000.00
内蒙古庆华集团有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	28.00	50,000.00
项思凯	备用金	51,142.50	1 年以内	14.32	2,557.13
杭州大自然科技股份有限公司	保证金	48,000.00	1 年以内	13.44	
临安华旺热能有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.80	500.00
合　计	——	309,142.50	——	86.56	58,057.13

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	102,110,000.00		102,110,000.00	102,110,000.00		102,110,000.00
合　计	102,110,000.00		102,110,000.00	102,110,000.00		102,110,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江新潜阳环保科技有限公司	102,110,000.00			102,110,000.00		
合　计	102,110,000.00			102,110,000.00		

（续）

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江新潜阳环保科技有限公司		102,110,000.00		102,110,000.00		
合　计		102,110,000.00		102,110,000.00		

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,110,601.62	132,165,276.89	415,677,306.84	298,426,124.17
其他业务	438,751.71	248,350.42	391,992.33	77,132.64

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
合 计	198,549,353.33	132,413,627.31	416,069,299.17	298,503,256.81

（续）

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,541,819.80	290,090,043.15	317,641,153.26	244,753,959.90
其他业务	1,550,817.37	1,443,840.80	1,559,062.81	1,553,569.74
合 计	377,092,637.17	291,533,883.95	319,200,216.07	246,307,529.64

5、 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
理财产品收益	226,635.04	744,316.85	408,717.79	363,319.53
合 计	226,635.04	744,316.85	408,717.79	363,319.53

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年
非流动性资产处置损益	-30,823.55	-133,189.94
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,268.24	472,779.26
委托他人投资或管理资产的损益	870,083.13	878,973.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,001.18	-29,034.66
小 计	823,526.64	1,189,528.41
所得税影响额	205,881.67	297,382.11
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	617,644.97	892,146.30

（续）

项　　目	2018 年	2017 年
非流动性资产处置损益	-76,292.03	-184,568.17
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,924.20	232,460.40
委托他人投资或管理资产的损益	408,717.79	363,319.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	-51,853.83
小　　计	335,349.96	359,357.93
所得税影响额	83,837.49	89,839.48
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	251,512.47	269,518.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	12.85	0.28	0.28
	2019 年	27.68	0.50	0.50
	2018 年	21.91	0.31	0.31
	2017 年	19.06	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	12.63	0.28	0.28
	2019 年	27.26	0.49	0.49
	2018 年	21.76	0.31	0.31
	2017 年	18.86	0.25	0.25

杭州潜阳科技股份有限公司

2020年10月14日

营业执照

（副 本）

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2020　01　19

3-2-1-155

证书序号：000387

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53 发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

3-2-1-156

3-2-1-157

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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：湖北省财政厅

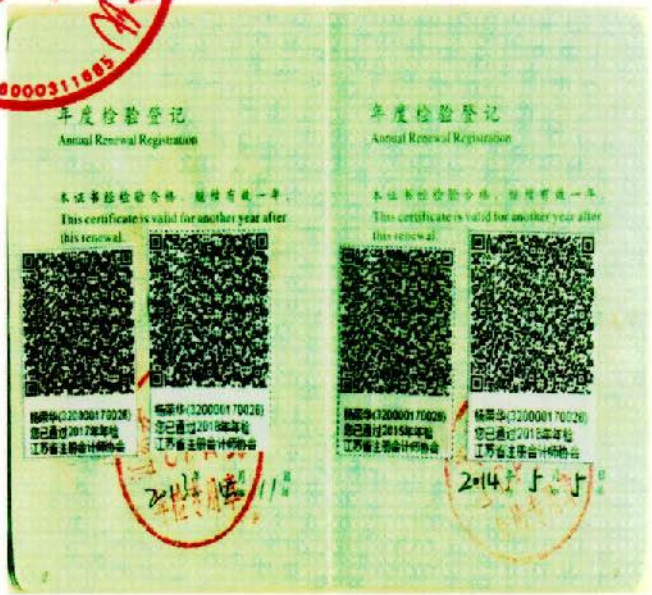
二〇一八年　九　月　日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name
Sex
Date of birth
1968-01-18
Working unit
Identity card No.
110105680118 47

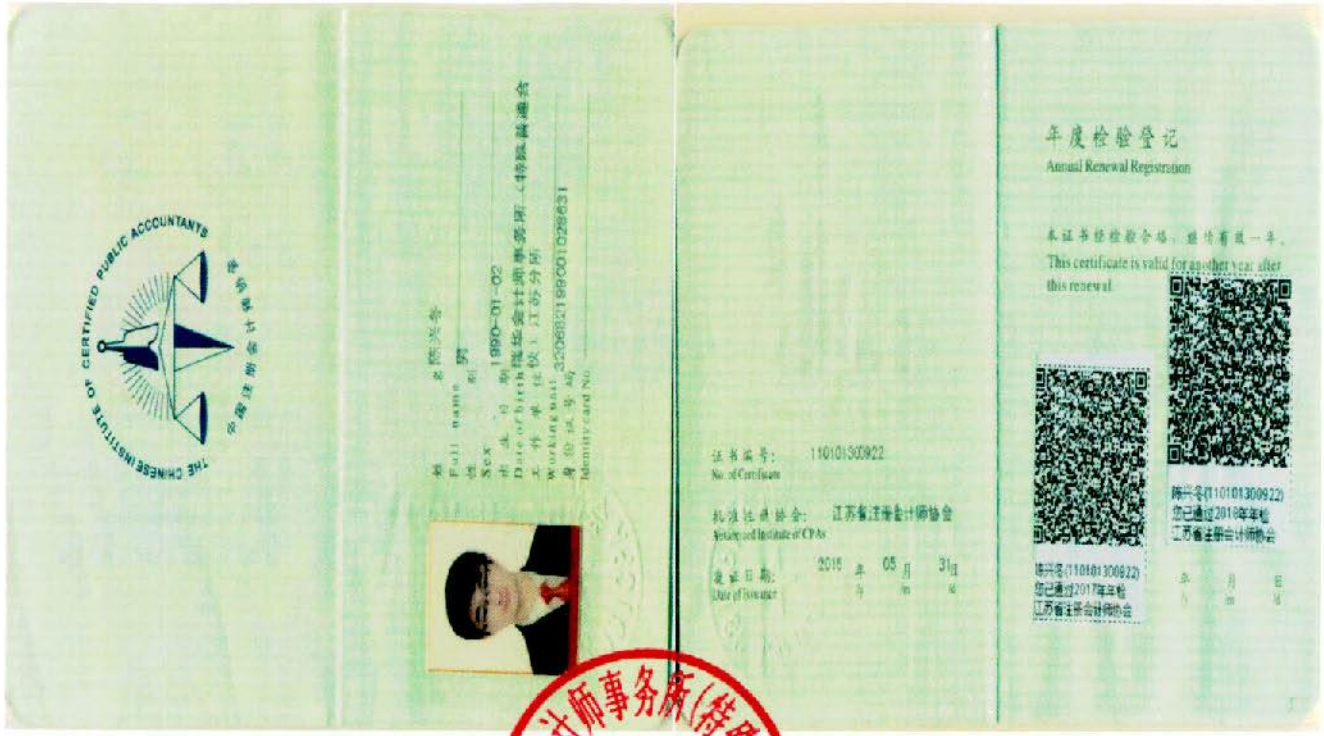

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
320000170026
江苏省注册会计师协会


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
JICPA


注意事项
NOTES
JICPA


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
证书编号: No. of Certificate
批准注册协会: Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance
2018 年 05 月 31 日
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.
陈兴冬(110101300922)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
陈兴冬(110101300922)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会


中国注册会计师事务所(特殊普通合伙)
4201060003118**
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.
陈兴冬(110101300922)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred in
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
江苏省注册会计师行业
JICPA
特殊专用章