浙江世佳科技股份有限公司

审 计 报 告

目　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 9—10 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 11 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 12 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 13—16 页

三、财务报表附注…… 第 17—125 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕10278号

浙江世佳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

诚信 公正 务实 专业

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1－6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十四(一)。

世佳科技公司的销售收入主要来源于农药产品销售。2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。世佳科技公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币19,144.48万元、20,994.17万元、26,145.51万元和18,321.14万元。

在农药产品的销售业务中，对于内销业务，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认后确认收入；对于自营出口业务，根据与客户签订的出口合同或订单，将检验合格的产品报关，并取得提单后确认收入。

由于营业收入是世佳科技公司关键业绩指标之一，可能存在世佳科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；查询主要客户的工商信息，并选取重要客户进行访谈，以验证公司营业收入确认金额的真

实性与准确性。

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 取得世佳科技公司促销政策、返利计算表等资料，检查报告期各期期末返利预提金额是否充分；检查报告期各期期末预提返利期后结算情况是否同预提金额基本一致；

(8) 获取世佳科技公司退换货政策、预计负债计算表等，检查预估的退换货率是否合理；检查期后的退换货情况，并同预估的退换货数据进行比较；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)1(5)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，世佳科技公司应收账款账面余额分别为人民币 4,667.78 万元、7,373.13 万元，坏账准备分别为人民币 447.74 万元、585.72 万元，账面价值分别为人民币 4,220.04 万元、6,787.41 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2017 年度和 2018 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)2 及五(一)3。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，世佳科技公司应收账款账面余额分别为人民币 2,345.24 万元、2,570.22 万元，坏账准备分别为人民币 130.32 万元、157.35 万元，账面价值分别为人民币 2,214.92 万元、2,412.87 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收

账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2020 年 6 月 30 日，世佳科技公司存货账面余额分别为人民币 4,299.38 万元、5,180.09 万元、5,270.85 万元和 7,174.16 万元，存货跌价准备余额分别为人民币 42.66 万元、139.52 万元、168.30 万元和 239.70 万元，账面价值分别为人民币 4,256.73 万元、5,040.57 万元、5,102.56 万元和 6,934.45 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单项存货成本高

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

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 测试报告期各期管理层对存货可变现净值的计算情况及准确性；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

世佳科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督世佳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，就可能导致对世佳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世佳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）就世佳科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月十三日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表
单位:人民币元

编制单位：浙江世佳科技股份有限公司

资产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	39,885,189.74	38,325,083.17	33,255,983.94	31,981,328.56	19,990,848.32	17,334,327.73	25,319,302.61	25,281,063.40
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	19,982,125.00	19,982,125.00	17,947,211.69	17,947,211.69	25,887,079.00	25,887,079.00	20,024,404.72	20,024,404.72
应收账款	3	67,874,124.76	68,362,086.56	42,200,432.28	40,577,886.62	24,128,708.93	24,128,708.93	22,149,204.17	22,149,204.17
应收款项融资	4	80,000.00	80,000.00	50,000.00	50,000.00				
预付款项	5	2,191,843.56	2,158,343.56	6,561,994.46	6,456,582.46	11,176,016.82	11,175,516.82	14,284,393.22	14,283,383.22
其他应收款	6	882,768.14	806,451.30	502,174.22	427,926.18	1,186,938.72	1,159,645.83	1,922,660.68	1,922,660.68
存货	7	69,344,543.43	68,294,568.47	51,025,552.62	50,952,511.72	50,405,694.98	50,403,974.98	42,567,260.83	42,567,260.83
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	4,012,218.45	3,762,235.66	2,703,478.48	2,443,695.58	3,781,527.83	3,522,581.96	225,245.66	
流动资产合计		204,252,813.08	201,770,893.72	154,246,827.69	150,837,142.81	136,556,814.60	133,611,835.25	126,492,471.89	126,227,977.02
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			4,823,059.54		3,889,726.54		3,079,726.54		1,569,726.54
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	9	55,300,444.39	54,034,036.41	18,774,201.53	17,557,636.06	18,641,996.25	17,300,476.32	18,321,518.02	17,020,739.81
在建工程	10	18,291,702.34	18,291,702.34	34,795,830.05	34,795,830.05	13,872,482.07	13,872,482.07	1,326,487.33	1,179,487.33
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	11	9,893,873.38	9,893,873.38	10,040,332.78	10,040,332.78	10,333,251.58	10,333,251.58	10,626,170.38	10,626,170.38
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	12	707,792.00	517,052.00	538,304.00	538,304.00	580,808.00	580,808.00	623,312.00	623,312.00
递延所得税资产	13	1,525,167.90	1,514,991.43	1,339,697.27	1,338,405.84	511,077.93	511,077.93	286,448.19	286,448.19
其他非流动资产	14	455,437.58	455,437.58	1,600,132.10	1,600,132.10	246,400.00	246,400.00	147,600.00	147,600.00
非流动资产合计		86,174,417.59	89,530,152.68	67,088,497.73	69,760,367.37	44,186,015.83	45,924,222.44	31,331,535.92	31,453,484.25
资产总计		290,427,230.67	291,301,046.40	221,335,325.42	220,597,510.18	180,742,830.43	179,536,057.69	157,824,007.81	157,681,461.27

法定代表人：胡锋剑　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：浙江世佳科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	15	650,863.96	650,863.96	5,006,162.50	5,006,162.50	35,050,000.00	35,050,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	16	73,807,584.40	73,807,584.40	32,404,094.00	32,404,094.00	5,665,000.00	5,665,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00
应付账款	17	43,259,029.22	43,110,396.49	19,457,243.66	19,214,228.26	18,889,594.48	18,889,594.48	16,318,205.37	16,045,385.37
预收款项	18			30,586,672.64	29,442,951.94	21,341,401.73	19,955,321.73	17,237,370.02	17,237,370.02
合同负债	19	4,190,270.57	3,159,097.01						
应付职工薪酬	20	4,808,290.86	4,313,914.94	6,011,040.50	5,567,637.30	4,259,969.81	4,204,426.06	3,050,404.29	3,050,404.29
应交税费	21	1,746,070.17	1,740,026.91	196,494.52	192,739.72	1,619,274.73	1,618,282.39	4,434,128.18	4,434,128.18
其他应付款	22	2,137,882.47	2,136,852.47	1,878,624.57	1,877,714.57	1,736,238.36	1,735,597.00	1,130,143.08	1,130,143.08
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	23	19,920,055.34	19,866,443.73	17,947,211.69	17,947,211.69	20,654,169.00	20,654,169.00	20,024,404.72	20,024,404.72
流动负债合计		150,520,046.99	148,785,179.91	113,487,544.08	111,652,739.98	109,215,648.11	107,772,390.66	75,994,655.66	75,721,835.66
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	24	4,225,360.77	4,225,360.77	2,847,696.61	2,847,696.61	438,496.30	438,496.30	179,881.29	179,881.29
递延收益									
递延所得税负债	13	1,015,257.55	1,015,257.55	519,148.79	519,148.79	286,812.61	286,812.61		
其他非流动负债									
非流动负债合计		5,240,618.32	5,240,618.32	3,366,845.40	3,366,845.40	725,308.91	725,308.91	179,881.29	179,881.29
负债合计		155,760,665.31	154,025,798.23	116,854,389.48	115,019,585.38	109,940,957.02	108,497,699.57	76,174,536.95	75,901,716.95
所有者权益：									
实收资本(或股本)	25	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	10,218,333.12	10,218,333.12	9,196,499.82	9,196,499.82
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	26	34,795,339.58	36,306,603.64	34,795,339.58	36,306,603.64	45,628,889.02	47,140,153.08	16,650,722.32	18,161,986.38
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	27								
盈余公积	28	1,227,132.12	1,227,132.12	1,227,132.12	1,227,132.12	5,109,166.56	5,109,166.56	4,598,249.91	4,598,249.91
一般风险准备									
未分配利润	29	41,052,279.29	42,741,512.41	10,697,419.31	11,044,189.04	9,395,519.91	8,570,705.36	51,203,998.81	49,823,008.21
归属于母公司所有者权益合计		134,074,750.99		103,719,891.01		70,351,908.61		81,649,470.86	
少数股东权益		591,814.37		761,044.93		449,964.80			
所有者权益合计		134,666,565.36	137,275,248.17	104,480,935.94	105,577,924.80	70,801,873.41	71,038,358.12	81,649,470.86	81,779,744.32
负债和所有者权益总计		290,427,230.67	291,301,046.40	221,335,325.42	220,597,510.18	180,742,830.43	179,536,057.69	157,824,007.81	157,681,461.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江世佳科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	183,211,363.26	183,520,030.91	261,455,088.29	258,609,995.00	209,941,664.71	209,904,574.71	191,444,818.13	191,365,758.29
减：营业成本	1	129,533,571.87	130,080,811.08	185,963,563.71	185,012,791.24	145,563,002.89	145,565,582.89	136,110,959.69	135,592,520.34
税金及附加	2	125,878.68	125,188.90	250,432.75	249,279.98	533,887.65	532,953.15	1,254,333.65	1,120,517.37
销售费用	3	6,754,740.52	5,408,961.38	15,996,796.43	13,674,728.66	13,012,882.82	12,885,694.09	8,663,951.71	8,663,951.71
管理费用	4	5,929,608.69	5,423,084.31	10,302,366.36	9,280,989.03	8,606,215.37	8,092,236.49	16,153,847.48	15,103,662.67
研发费用	5	4,502,468.73	4,502,468.73	9,188,360.60	9,390,153.05	8,624,609.19	8,624,609.19	9,936,110.89	9,936,110.89
财务费用	6	-49,767.41	-46,396.87	809,524.13	815,710.08	-51,124.34	-43,467.01	-244,523.94	-215,107.84
其中：利息费用		17,858.38	17,858.38	1,029,558.94	1,029,558.94	201,037.13	201,037.13	166,749.30	166,749.30
利息收入		88,703.58	83,177.95	165,509.53	156,176.07	233,254.90	222,008.78	738,306.66	737,991.57
加：其他收益	7	1,047,424.48	1,046,618.05	3,888,672.33	3,888,672.33	1,488,848.00	1,488,848.00	1,020,200.00	1,020,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-1,412,261.92	-1,501,927.70	-3,815,347.89	-3,727,321.53				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-884,849.94	-884,849.94	-636,560.96	-636,560.96	-2,246,464.33	-2,245,027.86	224,662.18	267,041.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	54,343.93	54,343.93			3,916.38	3,916.38	31,686.52	31,686.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,219,518.73	36,740,097.72	38,380,807.79	39,711,132.80	32,898,491.18	33,494,702.43	20,846,687.35	22,483,030.99
加：营业外收入	11			6,717.00	6,717.00	26,144.50	26,144.50	447,799.66	125,639.61
减：营业外支出	12			1,400.00	1,400.00			10,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,219,518.73	36,740,097.72	38,386,124.79	39,716,449.80	32,924,635.68	33,520,846.93	21,284,487.01	22,598,670.60
减：所得税费用	13	5,033,889.31	5,042,774.35	5,197,062.26	5,176,883.12	4,262,233.13	4,262,233.13	3,753,338.47	3,705,777.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,185,629.42	31,697,323.37	33,189,062.53	34,539,566.68	28,662,402.55	29,258,613.80	17,531,148.54	18,892,892.69
（一）按经营持续性分类：									
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,185,629.42	31,697,323.37	33,189,062.53	34,539,566.68	28,662,402.55	29,258,613.80	17,531,148.54	18,892,892.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,354,859.98		33,367,982.40		28,702,437.75		17,875,807.77	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-169,230.56		-178,919.87		-40,035.20		-344,659.23	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8. 外币财务报表折算差额									
9. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		30,185,629.42	31,697,323.37	33,189,062.53	34,539,566.68	28,662,402.55	29,258,613.80	17,531,148.54	18,892,892.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,354,859.98		33,367,982.40		28,702,437.75		17,875,807.77	
归属于少数股东的综合收益总额		-169,230.56		-178,919.87		-40,035.20		-344,659.23	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.53		0.59					
（二）稀释每股收益		0.53		0.59					

法定代表人：胡锋　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

现 金 流 量 表

会企03表
单位：人民币元

编制单位：浙江世佳科技股份有限公司

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		111,593,607.54	109,723,485.93	222,526,844.28	221,607,817.49	155,842,734.16	154,419,564.16	154,409,843.49	155,619,582.76
收到的税费返还		1,574,931.12	1,574,931.12	2,223,819.86	2,223,819.86	1,510,038.19	1,510,038.19	502,651.24	502,651.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,405,885.96	1,388,933.90	4,243,981.41	4,235,289.31	3,922,247.95	3,909,924.11	1,193,500.68	1,205,638.73
经营活动现金流入小计		114,574,424.62	112,687,350.95	228,994,645.55	228,066,926.66	161,275,020.30	159,839,526.46	156,105,995.41	157,327,872.73
购买商品、接受劳务支付的现金		67,648,143.45	67,139,014.75	118,879,672.99	118,001,577.68	101,719,619.61	101,715,677.21	95,732,523.50	99,140,814.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,728,524.72	12,399,985.35	20,085,344.63	18,322,372.87	15,511,131.63	15,245,314.29	12,208,461.27	11,281,518.06
支付的各项税费		2,746,490.80	2,745,144.78	6,787,886.23	6,760,882.96	8,044,054.62	8,042,693.26	19,019,708.21	18,730,727.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,096,074.14	14,789,020.75	21,509,184.86	20,623,561.37	13,367,449.58	13,177,157.96	14,543,240.08	13,507,362.55
经营活动现金流出小计		99,219,233.11	97,073,165.63	167,262,088.71	163,708,394.88	138,642,255.44	138,180,842.72	141,503,933.06	142,660,422.89
经营活动产生的现金流量净额		15,355,191.51	15,614,185.32	61,732,556.84	64,358,531.78	22,632,764.86	21,658,683.74	14,602,062.35	14,667,449.84
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金								1,000,000.00	1,053,069.64
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	90,000.00			10,000.00	10,000.00	39,000.00	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3							17,043,921.31	17,043,921.31
投资活动现金流入小计		90,000.00	90,000.00			10,000.00	10,000.00	18,082,921.31	18,135,990.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,499,851.87	14,110,963.87	24,514,146.64	24,458,256.37	16,094,051.90	15,738,252.16	2,681,042.37	2,575,192.37
投资支付的现金			933,333.00		810,000.00		1,510,000.00		6,041,078.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4							4,595,509.63	4,595,509.63
投资活动现金流出小计		14,499,851.87	15,044,296.87	24,514,146.64	25,268,256.37	16,094,051.90	17,248,252.16	7,276,552.00	13,211,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,409,851.87	-14,954,296.87	-24,514,146.64	-25,268,256.37	-16,084,051.90	-17,238,252.16	10,806,369.31	4,924,210.95
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				490,000.00		30,490,000.00	30,000,000.00	10,200,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				490,000.00		490,000.00			
取得借款收到的现金				11,700,000.00	11,700,000.00	35,050,000.00	35,050,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			4,000,000.00	4,000,000.00				
筹资活动现金流入小计				16,190,000.00	15,700,000.00	65,540,000.00	65,050,000.00	15,400,000.00	15,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,350,000.00	4,350,000.00	41,750,000.00	41,750,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	100,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,156.92	23,156.92	2,415,002.78	2,415,002.78	70,616,667.25	70,616,667.25	28,359,512.85	28,359,512.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6			4,000,000.00	4,000,000.00			6,041,078.00	
筹资活动现金流出小计		4,373,156.92	4,373,156.92	48,165,002.78	48,165,002.78	75,816,667.25	75,816,667.25	34,500,590.85	28,459,512.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,373,156.92	-4,373,156.92	-31,975,002.78	-32,465,002.78	-10,276,667.25	-10,766,667.25	-19,100,590.85	-13,259,512.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额		-3,427,817.28	-3,713,268.47	5,243,407.42	6,625,272.63	-3,727,954.29	-6,346,235.67	6,307,840.81	6,332,147.95
加：期初现金及现金等价物余额		23,534,755.74	22,260,100.36	18,291,348.32	15,634,827.73	22,019,302.61	21,981,063.40	15,711,461.80	15,648,915.45
六、期末现金及现金等价物余额		20,106,938.46	18,546,831.89	23,534,755.74	22,260,100.36	18,291,348.32	15,634,827.73	22,019,302.61	21,981,063.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江恒逸石化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,000,000.00				34,795,339.58				1,227,132.12		10,697,419.31	761,044.93	104,480,935.94	10,218,333.12				45,628,889.02				5,109,166.56		9,395,519.91	449,964.80	70,801,873.41
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	57,000,000.00				34,795,339.58				1,227,132.12		10,697,419.31	761,044.93	104,480,935.94	10,218,333.12				45,628,889.02				5,109,166.56		9,395,519.91	449,964.80	70,801,873.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											30,354,859.98	-169,230.56	30,185,629.42	46,781,666.88				-10,833,549.44				-3,882,034.44		1,301,899.40	311,080.13	33,679,062.53
（一）综合收益总额											30,351,859.98	-169,230.56	30,185,629.42											33,367,982.40	-178,919.87	33,189,062.53
（二）所有者投入和减少资本																								490,000.00	490,000.00
1. 所有者投入的普通股																								490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																						1,227,132.12		-1,227,132.12	
1. 提取盈余公积																						1,227,132.12		-1,227,132.12	
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转														46,781,666.88				-10,833,549.44				-5,109,166.56		-30,838,950.88	
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														46,781,666.88				-10,833,549.44				-5,109,166.56		-30,838,950.88	
（五）专项储备																									
1. 本期提取								1,496,524.99					1,496,524.99							2,749,522.87					2,749,522.87
2. 本期使用								1,496,524.99					1,496,524.99							2,749,522.87					2,749,522.87
（六）其他																									
四、本期期末余额	57,000,000.00				34,795,339.58				1,227,132.12		41,052,279.29	591,814.37	134,666,565.36	57,000,000.00				34,795,339.58				1,227,132.12		10,697,419.31	761,044.93	104,480,935.94

法定代表人：胡锋　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江世仟科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,196,199.82				16,650,722.32				4,598,249.91		51,203,998.81	81,649,170.86	8,276,849.84								4,138,424.92		63,788,016.03	4,544,199.72	80,747,490.51
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	9,196,499.82				16,650,722.32				4,598,249.91		51,203,998.81	81,649,470.86	8,276,849.84								4,138,424.92		63,788,016.03	4,544,199.72	80,747,490.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,021,833.30				28,978,166.70				510,916.65		-41,808,478.90	-10,847,597.45	919,649.98				16,650,722.32				459,824.99		-12,584,017.22	-4,544,199.72	901,980.35
（一）综合收益总额											28,702,437.75	28,662,402.55											17,875,807.77	-344,659.23	17,531,148.54
（二）所有者投入和减少资本	1,021,833.30				28,978,166.70							30,000,000.00	919,649.98				18,292,259.84								19,211,909.82
1. 所有者投入的普通股	1,021,833.30				28,978,166.70							30,000,000.00	919,649.98				9,080,350.02								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	9,211,909.82								9,211,909.82
4. 其他																									
（三）利润分配									510,916.65		-70,510,916.65	-70,000,000.00									459,824.99		-30,459,824.99		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									510,916.65		-510,916.65										459,824.99		-459,824.99		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,000,000.00	-70,000,000.00											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取								2,656,828.79				2,656,828.79								2,597,364.06					2,597,364.06
2. 本期使用								2,656,828.79				2,656,828.79								2,597,364.06					2,597,364.06
（六）其他																	-1,641,537.52							-4,199,540.49	-5,841,078.01
四、本期期末余额	10,218,333.12				15,628,889.02				5,109,166.56		9,395,519.91	449,964.80	70,801,873.41	9,196,199.82							16,650,722.32		4,598,249.91	51,203,998.81		81,649,170.86

法定代表人：胡锋剑　　主管会计工作的负责人：潘秀明　　会计机构负责人：周伟伐

3-2-1-16

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江世佳科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,000,000.00				36,306,603.64				1,227,132.12	11,044,189.04	105,577,924.80	10,218,333.12				47,140,153.08				5,109,166.56	8,570,705.36	71,038,358.12
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	57,000,000.00				36,306,603.64				1,227,132.12	11,044,189.04	105,577,924.80	10,218,333.12				47,140,153.08				5,109,166.56	8,570,705.36	71,038,358.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										31,697,323.37	31,697,323.37	46,781,666.88				-10,833,549.44				-3,882,034.44	2,473,483.68	34,539,566.68
（ ）综合收益总额										31,697,323.37	31,697,323.37										34,539,566.68	34,539,566.68
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																				1,227,132.12	-1,227,132.12	
1. 提取盈余公积																				1,227,132.12	-1,227,132.12	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												46,781,666.88				-10,833,549.44				-5,109,166.56	-30,838,950.88	
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												46,781,666.88				-10,833,549.44				-5,109,166.56	-30,838,950.88	
（五）专项储备																						
1. 本期提取								1,496,524.99			1,496,524.99								2,749,522.87			2,749,522.87
2. 本期使用								1,496,524.99			1,496,524.99								2,749,522.87			2,749,522.87
（六）其他																						
四、本期期末余额	57,000,000.00				36,306,603.64				1,227,132.12	42,741,512.41	137,275,248.17	57,000,000.00				36,306,603.64				1,227,132.12	11,044,189.04	105,577,924.80

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-17

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江世仕科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,196,499.82				18,161,986.38				4,598,249.91	49,823,008.21	81,779,744.32	8,276,849.84								4,138,424.92	66,676,040.80	79,091,315.56
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	9,196,499.82				18,161,986.38				4,598,249.91	49,823,008.21	81,779,744.32	8,276,849.84								4,138,424.92	66,676,040.80	79,091,315.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,021,833.30				28,978,166.70				510,916.65	-41,252,302.85	-10,741,386.20	919,649.98				18,161,986.38				459,824.99	-16,853,032.59	2,688,428.76
（一）综合收益总额										29,258,613.80	29,258,613.80										18,892,892.69	18,892,892.69
（二）所有者投入和减少资本	1,021,833.30				28,978,166.70						30,000,000.00	919,649.98				18,292,259.84						19,211,909.82
1. 所有者投入的普通股	1,021,833.30				28,978,166.70						30,000,000.00	919,649.98				9,080,350.02						10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																9,211,909.82						9,211,909.82
4. 其他																						
（三）利润分配									510,916.65	-70,510,916.65	-70,000,000.00									459,824.99	-30,459,824.99	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									510,916.65	-510,916.65										459,824.99	-459,824.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,000,000.00	-70,000,000.00										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取								2,656,828.79			2,656,828.79								2,597,364.06			2,597,364.06
2. 本期使用								2,656,828.79			2,656,828.79								2,597,364.06			2,597,364.06
（六）其他																-130,273.46					-5,286,100.29	-5,416,373.75
四、本期期末余额	10,218,333.12				47,140,153.08				5,109,166.56	8,570,705.36	71,038,358.12	9,196,499.82				18,161,986.38				4,598,249.91	49,823,008.21	81,779,744.32

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

浙江世佳科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江世佳科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江世佳科技有限公司（以下简称世佳科技有限公司），世佳科技有限公司系由德清县世佳五金商行（普通合伙）和兴海发展有限公司（PROSPER OCEAN DEVELOPMENT LIMITED）共同出资组建的中外合资经营企业，于 2003 年 10 月 30 日取得湖州市工商行政管理局核发的注册号为企合浙湖总字第 001372 号的企业法人营业执照。经过多次股权转让，世佳科技有限公司变更为内资企业。世佳科技有限公司以 2019 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330500751908087W 的营业执照，注册资本人民币 5,700 万元，股份总数 5,700 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为农药制剂产品的研发、生产和销售。产品主要有：农业病虫草害防控、植物生长调节与生物刺激、林业病虫害防控等类型农药制剂。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 13 日第一届第五次董事会批准对外报出。

本公司将浙江科标检测技术有限公司、浙江锦上生物科技有限公司和浙江佳源农林科技有限公司、德清世佳科技有限公司 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

价；

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

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

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；单笔其他应收款余额 100 万以上（含）或占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	5

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

1）农药产品销售

对于内销业务，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认后确认收入。

对于自营出口业务，根据与客户签订的出口合同或订单，将检验合格的产品报关，并取得提单后确认收入。

2）农药检测服务

针对一次性的农药登记证实验或农药检测服务，根据与客户签订的服务合同约定，向客户出具农药实验或检测报告，经客户签收后确认收入。针对一段时间内的农药检测服务，在与客户签订的农药检测服务期限内，按月对客户的产品进行检测并出具检测结果，公司根据每月与客户的结算单确认收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

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

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

1）农药产品销售

对于内销业务，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认后确认收入。

对于自营出口业务，根据与客户签订的出口合同或订单，将检验合格的产品报关，并取得提单后确认收入。

2）农药检测服务

针对一次性的农药登记证实验或农药检测服务，根据与客户签订的服务合同约定，向客户出具农药实验或检测报告，经客户签收后确认收入。针对一段时间内的农药检测服务，在与客户签订的农药检测服务期限内，按月对客户的产品进行检测并出具检测结果，公司根据每月与客户的结算单确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、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。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注 1]、13%[注 2]、11%、10%[注 1]、9%[注 2]、6%；出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，增值税退税率为 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1] 根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物劳务，出口退税率调整为 16%；原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%

[注 2] 根据《财政部 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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税

率的，税率调整为9%，保持6%一档的税率不变。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%

[注3] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%	15%
德清世佳科技有限公司				25%
浙江科标检测技术有限公司	20%	20%	20%	20%
浙江佳源农林科技有限公司	20%	20%	20%	
浙江锦上生物科技有限公司	20%	20%		

（二）税收优惠

1．企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2015年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕254号），本公司于2015年9月17日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业所得税享受优惠税率为15%，优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，本公司于2017年按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），本公司于2018年11月30日通过高新技术企业认定，取得《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业所得税享受优惠税率为15%，优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，本公司于2018年、2019年、2020年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过50万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司浙江科标检测技术有限公司2017年符合小型微利企业的认定，享受此税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司浙江佳源农林

科技有限公司和浙江科标检测技术有限公司 2018 年符合小型微利企业的认定，享受此税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司之子公司浙江锦上生物科技有限公司、浙江佳源农林科技有限公司和浙江科标检测技术有限公司 2019 年符合小型微利企业的认定，享受此税收优惠政策。上述公司预计 2020 年的应纳税所得税额不会超过 100 万元，故 2020 年 1-6 月暂按小型微利企业税收政策申报企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	14,369.48	7,776.48	29,296.19	21,865.69
银行存款	34,139,859.49	30,437,393.59	18,262,052.13	21,997,436.92
其他货币资金	5,730,960.77	2,810,813.87	1,699,500.00	3,300,000.00
合　计	39,885,189.74	33,255,983.94	19,990,848.32	25,319,302.61

（2）使用受限制的货币资金明细

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	5,677,393.20	2,807,476.20	1,699,500.00	3,300,000.00
质押的定期存款	14,100,858.08	6,913,752.00		
合　计	19,778,251.28	9,721,228.20	1,699,500.00	3,300,000.00

2. 应收票据

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	19,982,125.00				19,982,125.00
合　计	19,982,125.00				19,982,125.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	17,947,211.69				17,947,211.69
合　计	17,947,211.69				17,947,211.69

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,887,079.00		25,887,079.00
合　计	25,887,079.00		25,887,079.00

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,024,404.72		20,024,404.72
合　计	20,024,404.72		20,024,404.72

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	19,982,125.00			17,947,211.69		
小　计	19,982,125.00			17,947,211.69		

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,887,079.00			20,024,404.72		

小　计	25,887,079.00			20,024,404.72		

(2) 报告期无核销的应收票据。

(3) 公司在报告期各期末无已质押的应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		19,582,125.00		17,947,211.69
小　计		19,582,125.00		17,947,211.69

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,459,652.00	20,654,169.00	20,570,432.85	20,024,404.72
小　计	10,459,652.00	20,654,169.00	20,570,432.85	20,024,404.72

公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行。六家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，九家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.06.30				
	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	1,621,474.64	2.20	1,621,474.64	100.00	
按组合计提坏账准备	72,109,800.39	97.80	4,235,675.63	5.87	67,874,124.76
合　计	73,731,275.03	100.00	5,857,150.27	7.94	67,874,124.76

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,692,896.40	3.63	1,692,896.40	100.00	
按组合计提坏账准备	44,984,951.01	96.37	2,784,518.73	6.19	42,200,432.28
合　计	46,677,847.41	100.00	4,477,415.13	9.59	42,200,432.28

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,702,239.09	100.00	1,573,530.16	6.12	24,128,708.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	25,702,239.09	100.00	1,573,530.16	6.12	24,128,708.93

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,452,418.00	100.00	1,303,213.83	5.56	22,149,204.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	23,452,418.00	100.00	1,303,213.83	5.56	22,149,204.17

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

石河子市田田圈农业技术服务有限公司	1,441,474.64	1,441,474.64	100.00	预计无法收回
深圳市纳新世纪实业有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
小　计	1,621,474.64	1,621,474.64	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石河子市田田圈农业技术服务有限公司	1,512,896.40	1,512,896.40	100.00	预计无法收回
深圳市纳新世纪实业有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
小　计	1,692,896.40	1,692,896.40	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	69,585,406.68	3,479,270.34	5.00	43,653,508.57	2,182,675.43	5.00
1-2 年	1,814,935.19	181,493.52	10.00	726,312.72	72,631.27	10.00
2-3 年	269,093.50	134,546.75	50.00	151,835.39	75,917.70	50.00
3 年以上	440,365.02	440,365.02	100.00	453,294.33	453,294.33	100.00
小　计	72,109,800.39	4,235,675.63	5.87	44,984,951.01	2,784,518.73	6.19

（续上表）

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,838,856.53	1,241,942.82	5.00	22,772,787.92	1,138,639.40	5.00
1-2 年	384,442.39	38,444.24	10.00	572,284.06	57,228.41	10.00
2-3 年	371,594.15	185,797.08	50.00			
3 年以上	107,346.02	107,346.02	100.00	107,346.02	107,346.02	100.00
小　计	25,702,239.09	1,573,530.16	6.12	23,452,418.00	1,303,213.83	5.56

(2) 账龄情况

项　目	账面余额	
	2020.06.30	2019.12.31

1年以内	69,585,406.68	43,653,508.57
1-2年	1,814,935.19	2,239,209.12
2-3年	1,890,568.14	331,835.39
3年以上	440,365.02	453,294.33
小　计	73,731,275.03	46,677,847.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,692,896.40				71,421.76			1,621,474.64
按组合计提坏账准备	2,784,518.73	1,451,156.90						4,235,675.63
小　计	4,477,415.13	1,451,156.90			71,421.76			5,857,150.27

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,692,896.40						1,692,896.40
按组合计提坏账准备	1,573,530.16	1,210,988.57						2,784,518.73
小　计	1,573,530.16	2,903,884.97						4,477,415.13

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,303,213.83	270,316.33						1,573,530.16
小　计	1,303,213.83	270,316.33						1,573,530.16

4) 2017年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提	1,930,337.41	-522,988.58				104,135.00		1,303,213.83

坏账准备								
小　计	1,930,337.41	-522,988.58				104,135.00		1,303,213.83

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额				104,135.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 06 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海徽松化工有限公司	8,955,692.00	12.15	447,784.60
德清中非经贸港服务有限公司	7,560,998.56	10.25	378,049.93
深圳市农裕农化实业有限公司	3,760,736.36	5.10	188,036.82
北京麦飞科技有限公司	3,699,120.00	5.02	184,956.00
深圳市祁科作物科技有限公司	2,904,520.00	3.94	145,226.00
小　计	26,881,066.92	36.46	1,344,053.35

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
德清中非经贸港服务有限公司	8,292,159.92	17.77	414,608.00
上海徽松化工有限公司	6,088,901.50	13.04	304,445.08
北京麦飞科技有限公司	4,699,120.00	10.07	234,956.00
深圳市金翼化工有限公司	3,824,847.00	8.19	191,242.35
深圳市祁科作物科技有限公司	2,902,600.00	6.22	145,130.00
小　计	25,807,628.42	55.29	1,290,381.43

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海徽松化工有限公司	4,426,703.50	17.22	221,335.18
江苏通远工贸有限公司	3,170,000.00	12.33	158,500.00
石河子市田田圈农业技术服务有限公司	2,569,330.00	10.00	128,466.50

深圳市祁科作物科技有限公司	2,158,800.00	8.40	107,940.00
SHOURA CHEMICALS S.A	1,526,375.68	5.94	76,318.78
小　计	13,851,209.18	53.89	692,560.46

4）2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州奥格森化学有限公司	6,894,720.00	29.41	344,736.00
上海徽松化工有限公司	2,106,834.50	8.98	105,341.73
长沙浴阳悠禾农业科技有限公司	1,393,139.83	5.94	69,656.99
SHOURA CHEMICALS S.A	1,212,747.52	5.17	60,637.38
温州绿佳进出口有限公司	1,154,407.57	4.92	57,720.38
小　计	12,761,849.42	54.42	638,092.48

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	2020.06.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	80,000.00				80,000.00	
合　计	80,000.00				80,000.00	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	50,000.00				50,000.00	
合　计	50,000.00				50,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	80,000.00			50,000.00		

小　计	80,000.00			50,000.00		

(2) 报告期无核销的应收款项融资。

(3) 公司在报告期各期末无已质押的银行承兑汇票。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	终止确认金额	
	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票	10,122,294.32	17,922,249.74
小　计	10,122,294.32	17,922,249.74

以上银行承兑汇票的承兑人系本财报报告附注五（一）2 应收票据描述的分类为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行，由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2020.06.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,934,961.55	88.28		1,934,961.55	4,988,871.69	76.02		4,988,871.69
1-2 年	24,896.55	1.14		24,896.55	15,441.74	0.24		15,441.74
2-3 年	5,472.16	0.25		5,472.16	158.56	0.00		158.56
3 年以上	226,513.30	10.33		226,513.30	1,557,522.47	23.74		1,557,522.47
合　计	2,191,843.56	100.00		2,191,843.56	6,561,994.46	100.00		6,561,994.46

（续上表）

账　龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,826,609.29	78.97		8,826,609.29	12,522,285.14	87.66		12,522,285.14
1-2 年	760,540.06	6.81		760,540.06	1,648,588.07	11.54		1,648,588.07
2-3 年	1,582,347.47	14.16		1,582,347.47	107,000.01	0.75		107,000.01

3 年以上	6,520.00	0.06		6,520.00	6,520.00	0.05		6,520.00
合　计	11,176,016.82	100.00		11,176,016.82	14,284,393.22	100.00		14,284,393.22

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,557,522.47	原药未发货
小　计	1,557,522.47	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,557,522.47	原药未发货
小　计	1,557,522.47	

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,561,153.07	原药未发货
小　计	1,561,153.07	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
齐鲁制药（内蒙古）有限公司	513,482.87	23.42
辽宁微科生物工程股份有限公司	346,513.30	15.81
绍兴上虞新银邦生化有限公司	246,750.00	11.26
新乡市海华化工有限公司	227,789.20	10.39
北京时代化工展览服务公司	78,400.00	3.58
小　计	1,412,935.37	64.46

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏农博生物科技有限公司	1,694,502.08	25.82
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,557,522.47	23.74

江苏联凯生物科技有限公司	1,410,000.00	21.49
绍兴上虞新银邦生化有限公司	466,750.00	7.11
常州嘉谊包装彩印有限公司	202,370.02	3.08
小　计	5,331,144.57	81.24

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁夏泰益欣生物科技有限公司	3,138,301.90	28.07
南京益高化工有限公司	2,179,211.69	19.50
河南金鹏化工有限公司	1,560,000.00	13.96
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,557,522.47	13.94
绍兴上虞新银邦生化有限公司	640,248.23	5.73
小　计	9,075,284.29	81.20

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宿迁市泽丰生物科技有限公司	2,499,812.22	17.49
辽宁微科生物工程股份有限公司	1,561,153.07	10.93
宁夏泰益欣生物科技有限公司	1,528,031.03	10.70
南京益高化工有限公司	1,512,010.55	10.59
绍兴上虞新银邦生化有限公司	1,112,066.41	7.79
小　计	8,213,073.28	57.50

6. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,913,446.20	100.00	2,030,678.06	69.70	882,768.14

合　计	2,913,446.20	100.00	2,030,678.06	69.70	882,768.14

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,500,325.50	100.00	1,998,151.28	79.92	502,174.22
合　计	2,500,325.50	100.00	1,998,151.28	79.92	502,174.22

(续上表)

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,483,627.08	100.00	1,296,688.36	52.21	1,186,938.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,483,627.08	100.00	1,296,688.36	52.21	1,186,938.72

(续上表)

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,410,834.40	100.00	488,173.72	20.25	1,922,660.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,410,834.40	100.00	488,173.72	20.25	1,922,660.68

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,913,446.20	2,030,678.06	69.70	2,500,325.50	1,998,151.28	79.92
其中：1年以内	490,731.20	24,536.56	5.00	291,025.50	14,551.28	5.00

1-2 年	213,415.00	21,341.50	10.00	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年	449,000.00	224,500.00	50.00	446,000.00	223,000.00	50.00
3 年以上	1,760,300.00	1,760,300.00	100.00	1,760,300.00	1,760,300.00	100.00
小　计	2,913,446.20	2,030,678.06	69.70	2,500,325.50	1,998,151.28	79.92

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	164,367.08	8,218.36	5.00	496,274.40	24,813.72	5.00
1-2 年	448,100.00	44,810.00	10.00	1,255,000.00	125,500.00	10.00
2-3 年	1,255,000.00	627,500.00	50.00	643,400.00	321,700.00	50.00
3 年以上	616,160.00	616,160.00	100.00	16,160.00	16,160.00	100.00
小　计	2,483,627.08	1,296,688.36	52.21	2,410,834.40	488,173.72	20.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,551.28	300.00	1,983,300.00	1,998,151.28
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-10,670.75	10,670.75		
--转入第三阶段		-300.00	300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,656.03	10,670.75	1,200.00	32,526.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	24,536.56	21,341.50	1,984,800.00	2,030,678.06

② 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	8,218.36	44,810.00	1,243,660.00	1,296,688.36
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段		-44,600.00	44,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,482.92	209,940.00	695,040.00	911,462.92
本期收回				
本期转回				
本期核销		-210,000.00		-210,000.00
其他变动				
期末数	14,551.28	300.00	1,983,300.00	1,998,151.28

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	488,173.72	808,514.64						1,296,688.36
小　计	488,173.72	808,514.64						1,296,688.36

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	616,406.88	-128,233.16						488,173.72
小　计	616,406.88	-128,233.16						488,173.72

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

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

江苏嘉海生物科技有限公司		210,000.00		

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,711,180.63	2,496,028.73	2,336,740.00	2,228,160.00
备用金	196,310.00			
应收暂付款	5,955.57	4,296.77	146,887.08	182,674.40
合　计	2,913,446.20	2,500,325.50	2,483,627.08	2,410,834.40

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	3年以上	42.90	1,250,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注1]	31.62	710,500.00
陕西省蒲城美尔果农化有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	6.86	10,000.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	125,000.00	[注2]	4.29	22,500.00
浙江农科创业园投资管理有限公司	押金保证金	59,813.73	1年以内	2.05	2,990.69
小　计		2,555,813.73		87.72	1,995,990.69

[注1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为2-3年的账面金额为421,000.00元，账龄为3年以上的账面金额为500,000.00元

[注2] 国网浙江德清县供电有限公司账龄为1-2年的账面金额为100,000.00元，2-3年的账面金额为25,000.00元

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	3年以上	49.99	1,250,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注1]	36.84	710,500.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	125,000.00	[注2]	5.00	17,500.00
浙江农科创业园投资	押金保证金	59,813.73	1年以内	2.39	2,990.69

管理有限公司					
德清县人民政府阜溪街道办事处	押金保证金	44,500.00	1年以内	1.78	2,225.00
小　计		2,400,313.73		96.00	1,983,215.69

[注1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为2-3年的账面金额为421,000.00元，账龄为3年以上的账面金额为500,000.00元

[注2] 国网浙江德清县供电有限公司账龄为1年以内的账面金额为100,000.00元，2-3年的账面金额为25,000.00元

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	2-3年	50.33	625,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注]	37.07	542,100.00
来虎钦	应收暂付款	100,000.00	3年以上	4.03	100,000.00
北京胜达博睿科技有限公司	押金保证金	36,960.00	1年以内	1.49	1,848.00
杭州浙大易泰环境科技有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.21	1,500.00
小　计		2,337,960.00		94.13	1,270,448.00

[注] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为1-2年的账面金额为421,000.00元，账龄为3年以上的账面金额为500,000.00元

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	1-2年	51.85	125,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注]	38.20	271,050.00
来虎钦	应收暂付款	100,000.00	2-3年	4.15	50,000.00
夏连法	应收暂付款	43,400.00	2-3年	1.80	21,700.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	25,000.00	1年以内	1.04	1,250.00
小　计		2,339,400.00		97.04	469,000.00

[注] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为1年以内的账面金额为421,000.00元，账

龄为2-3年的账面金额为500,000.00元

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,153,546.46	1,070,055.28	42,083,491.18	26,549,781.02	678,300.06	25,871,480.96
半成品	9,901,970.74	80,180.67	9,821,790.07	9,502,448.50	38,885.75	9,463,562.75
库存商品	18,686,062.83	1,246,800.65	17,439,262.18	16,600,659.66	965,805.18	15,634,854.48
委托加工物资				55,654.43		55,654.43
合　计	71,741,580.03	2,397,036.60	69,344,543.43	52,708,543.61	1,682,990.99	51,025,552.62

(续上表)

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,019,049.42	520,635.52	30,498,413.90	28,125,301.56	214,026.60	27,911,274.96
半成品	7,686,709.98	7,679.92	7,679,030.06	4,779,129.06		4,779,129.06
库存商品	13,065,778.96	866,844.31	12,198,934.65	7,820,044.10	212,532.96	7,607,511.14
委托加工物资	29,316.37		29,316.37	2,269,345.67		2,269,345.67
合　计	51,800,854.73	1,395,159.75	50,405,694.98	42,993,820.39	426,559.56	42,567,260.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	678,300.06	509,655.36		117,900.14		1,070,055.28
半成品	38,885.75	80,180.67		38,885.75		80,180.67
库存商品	965,805.18	295,013.91		14,018.44		1,246,800.65
小　计	1,682,990.99	884,849.94		170,804.33		2,397,036.60

② 2019年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	

原材料	520,635.52	261,495.16		103,830.62		678,300.06
半成品	7,679.92	38,885.75		7,679.92		38,885.75
库存商品	866,844.31	336,180.05		237,219.18		965,805.18
小　计	1,395,159.75	636,560.96		348,729.72		1,682,990.99

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	214,026.60	381,790.02		75,181.10		520,635.52
半成品		7,679.92				7,679.92
库存商品	212,532.96	778,163.42		123,852.07		866,844.31
小　计	426,559.56	1,167,633.36		199,033.17		1,395,159.75

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		214,026.60				214,026.60
半成品						
库存商品		212,532.96				212,532.96
小　计		426,559.56				426,559.56

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

① 2020 年 1-6 月

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

② 2019 年度

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用

	变现净值	
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

③ 2018 年度

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

④ 2017 年度

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	

8. 其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	1,623,228.69	2,145,572.99	3,781,527.83	225,245.66
预缴企业所得税	3,481.11	557,905.49		
应收退货成本	2,385,508.65			
合　计	4,012,218.45	2,703,478.48	3,781,527.83	225,245.66

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	17,221,444.75	824,156.59	18,518,674.47	4,329,888.81	40,894,164.62
本期增加金额	29,813,089.14	30,800.00	7,945,324.00	295,033.27	38,084,246.41
① 购置		30,800.00	1,574,070.79	295,033.27	1,899,904.06
② 在建工程转入	29,813,089.14		6,371,253.21		36,184,342.35
本期减少金额				678,170.00	678,170.00
① 处置或报废				678,170.00	678,170.00
期末数	47,034,533.89	854,956.59	26,463,998.47	3,946,752.08	78,300,241.03
累计折旧					
期初数	7,919,576.34	637,226.33	10,855,702.49	2,707,457.93	22,119,963.09
本期增加金额	617,050.12	31,491.81	644,851.56	230,701.56	1,524,095.05
① 计提	617,050.12	31,491.81	644,851.56	230,701.56	1,524,095.05
本期减少金额				644,261.50	644,261.50
① 处置或报废				644,261.50	644,261.50
期末数	8,536,626.46	668,718.14	11,500,554.05	2,293,897.99	22,999,796.64
账面价值					
期末账面价值	38,497,907.43	186,238.45	14,963,444.42	1,652,854.09	55,300,444.39
期初账面价值	9,301,868.41	186,930.26	7,662,971.98	1,622,430.88	18,774,201.53

2）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	17,091,444.75	802,496.59	17,513,825.58	3,098,753.38	38,506,520.30
本期增加金额	130,000.00	21,660.00	1,004,848.89	1,231,135.43	2,387,644.32
① 购置		21,660.00	1,004,848.89	1,231,135.43	2,257,644.32
② 在建工程转入	130,000.00				130,000.00
本期减少金额					
① 处置或报废					

期末数	17,221,444.75	824,156.59	18,518,674.47	4,329,888.81	40,894,164.62
累计折旧					
期初数	7,140,304.09	562,997.08	9,664,402.30	2,496,820.58	19,864,524.05
本期增加金额	779,272.25	74,229.25	1,191,300.19	210,637.35	2,255,439.04
① 计提	779,272.25	74,229.25	1,191,300.19	210,637.35	2,255,439.04
本期减少金额					
① 处置或报废					
期末数	7,919,576.34	637,226.33	10,855,702.49	2,707,457.93	22,119,963.09
账面价值					
期末账面价值	9,301,868.41	186,930.26	7,662,971.98	1,622,430.88	18,774,201.53
期初账面价值	9,951,140.66	239,499.51	7,849,423.28	601,932.80	18,641,996.25

3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	17,091,444.75	693,727.10	15,263,337.70	3,098,753.38	36,147,262.93
本期增加金额		119,769.49	2,315,708.38		2,435,477.87
① 购置		119,769.49	2,315,708.38		2,435,477.87
② 在建工程转入					
本期减少金额		11,000.00	65,220.50		76,220.50
① 处置或报废		11,000.00	65,220.50		76,220.50
期末数	17,091,444.75	802,496.59	17,513,825.58	3,098,753.38	38,506,520.30
累计折旧					
期初数	6,364,394.20	490,260.59	8,645,888.60	2,325,201.52	17,825,744.91
本期增加金额	775,909.89	83,186.49	1,079,579.89	171,619.06	2,110,295.33
① 计提	775,909.89	83,186.49	1,079,579.89	171,619.06	2,110,295.33
本期减少金额		10,450.00	61,066.19		71,516.19
① 处置或报废		10,450.00	61,066.19		71,516.19
期末数	7,140,304.09	562,997.08	9,664,402.30	2,496,820.58	19,864,524.05
账面价值					

期末账面价值	9,951,140.66	239,499.51	7,849,423.28	601,932.80	18,641,996.25
期初账面价值	10,727,050.55	203,466.51	6,617,449.10	773,551.86	18,321,518.02

4) 2017 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	17,091,444.75	691,027.10	14,637,252.64	3,013,732.08	35,433,456.57
本期增加金额		2,700.00	626,085.06	216,145.30	844,930.36
① 购置		2,700.00	626,085.06	216,145.30	844,930.36
② 在建工程转入					
本期减少金额				131,124.00	131,124.00
① 处置或报废				131,124.00	131,124.00
期末数	17,091,444.75	693,727.10	15,263,337.70	3,098,753.38	36,147,262.93
累计折旧					
期初数	5,519,252.28	347,823.35	7,611,026.50	2,401,562.17	15,879,664.30
本期增加金额	845,141.92	142,437.24	1,034,862.10	48,207.15	2,070,648.41
① 计提	845,141.92	142,437.24	1,034,862.10	48,207.15	2,070,648.41
本期减少金额				124,567.80	124,567.80
① 处置或报废				124,567.80	124,567.80
期末数	6,364,394.20	490,260.59	8,645,888.60	2,325,201.52	17,825,744.91
账面价值					
期末账面价值	10,727,050.55	203,466.51	6,617,449.10	773,551.86	18,321,518.02
期初账面价值	11,572,192.47	343,203.75	7,026,226.14	612,169.91	19,553,792.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产的情况见下：

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,360,205.41	政府将回购，不再办理
小　计	1,360,205.41	

(3) 2020 年 6 月 30 日，本公司已有账面价值为 7,117,209.79 元的固定资产用于抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30			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
湖州莫干山高新区厂房				22,660,261.38		22,660,261.38
湖州莫干山高新区厂房附属设施	8,809,146.65		8,809,146.65	8,044,233.64		8,044,233.64
原药合成生产线	3,320,368.73		3,320,368.73	1,552,638.07		1,552,638.07
干悬浮剂生产线	1,842,111.79		1,842,111.79	1,529,598.01		1,529,598.01
悬浮剂生产线	1,310,579.23		1,310,579.23	277,148.95		277,148.95
零星设备	3,009,495.94		3,009,495.94	731,950.00		731,950.00
合　计	18,291,702.34		18,291,702.34	34,795,830.05		34,795,830.05

(续上表)

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖州莫干山高新区厂房	13,872,482.07		13,872,482.07	577,495.88		577,495.88
零星设备				748,991.45		748,991.45
合　计	13,872,482.07		13,872,482.07	1,326,487.33		1,326,487.33

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年6月30日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖州莫干山高新区厂房	3,000万	22,660,261.38	7,152,827.76	29,813,089.14		
湖州莫干山高新区厂房附属设施	1,300万	8,044,233.64	2,843,488.43	2,078,575.42		8,809,146.65
原药合成生产线	500万	1,552,638.07	1,767,730.66			3,320,368.73
干悬浮剂生产线	376万	1,529,598.01	1,800,124.37	1,487,610.59		1,842,111.79
悬浮剂生产线	150万	277,148.95	1,033,430.28			1,310,579.23
全自动灌装线	182万		1,822,123.92	1,822,123.92		
小　计		34,063,880.05	16,419,725.42	35,201,399.07		15,282,206.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度	利息资本	本期利息	本期利息资	资金来源

	占预算比例(%)	(%)	化累计金额	资本化金额	本化率(%)	
湖州莫干山高新区厂房	99.38	100.00				自有资金
湖州莫干山高新区厂房附属设施	83.75	83.75				自有资金
原药合成生产线	66.41	66.41				自有资金
干悬浮剂生产线	88.56	88.56				自有资金
悬浮剂生产线	87.37	87.37				自有资金
全自动灌装线	100.12	100.00				自有资金
小　计						

2）2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖州莫干山高新区厂房	3,000 万	13,872,482.07	8,787,779.31			22,660,261.38
湖州莫干山高新区厂房附属设施	1,300 万		8,044,233.64			8,044,233.64
原药合成生产线	500 万		1,552,638.07			1,552,638.07
干悬浮剂生产线	376 万		1,529,598.01			1,529,598.01
悬浮剂生产线	150 万		277,148.95			277,148.95
小　计		13,872,482.07	20,191,397.98			34,063,880.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖州莫干山高新区厂房	75.53	75.53				自有资金
湖州莫干山高新区厂房附属设施	61.88	61.88				自有资金
原药合成生产线	31.05	31.05				自有资金
干悬浮剂生产线	40.68	40.68				自有资金
悬浮剂生产线	18.48	18.48				自有资金
小　计						

3）2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖州莫干山高新区厂房	3,000 万	577,495.88	13,294,986.19			13,872,482.07
小　计		577,495.88	13,294,986.19			13,872,482.07

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖州莫干山高新区厂房	46.24	46.24				自有资金
小　计						

4）2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖州莫干山高新区厂房	3,000 万		577,495.88			577,495.88
小　计			577,495.88			577,495.88

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖州莫干山高新区厂房	1.92	1.92				自有资金
小　计						

11. 无形资产

（1）明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
本期增加金额			
① 购置			
本期减少金额			
① 处置			
期末数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
累计摊销			
期初数	1,659,538.23	135,331.56	1,794,869.79
本期增加金额	115,229.04	31,230.36	146,459.40
① 计提	115,229.04	31,230.36	146,459.40

本期减少金额			
① 处置			
期末数	1,774,767.27	166,561.92	1,941,329.19
账面价值			
期末账面价值	9,748,131.63	145,741.75	9,893,873.38
期初账面价值	9,863,360.67	176,972.11	10,040,332.78

2）2019 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
本期增加金额			
① 购置			
本期减少金额			
① 处置			
期末数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
累计摊销			
期初数	1,429,080.15	72,870.84	1,501,950.99
本期增加金额	230,458.08	62,460.72	292,918.80
① 计提	230,458.08	62,460.72	292,918.80
本期减少金额			
① 处置			
期末数	1,659,538.23	135,331.56	1,794,869.79
账面价值			
期末账面价值	9,863,360.67	176,972.11	10,040,332.78
期初账面价值	10,093,818.75	239,432.83	10,333,251.58

3）2018 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			

期初数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
本期增加金额			
① 购置			
本期减少金额			
① 处置			
期末数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
累计摊销			
期初数	1,198,622.07	10,410.12	1,209,032.19
本期增加金额	230,458.08	62,460.72	292,918.80
① 计提	230,458.08	62,460.72	292,918.80
本期减少金额			
① 处置			
期末数	1,429,080.15	72,870.84	1,501,950.99
账面价值			
期末账面价值	10,093,818.75	239,432.83	10,333,251.58
期初账面价值	10,324,276.83	301,893.55	10,626,170.38

4）2017 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数	11,522,898.90		11,522,898.90
本期增加金额		312,303.67	312,303.67
① 购置		312,303.67	312,303.67
本期减少金额			
① 处置			
期末数	11,522,898.90	312,303.67	11,835,202.57
累计摊销			
期初数	968,163.99		968,163.99
本期增加金额	230,458.08	10,410.12	240,868.20
① 计提	230,458.08	10,410.12	240,868.20

本期减少金额			
① 处置			
期末数	1,198,622.07	10,410.12	1,209,032.19
账面价值			
期末账面价值	10,324,276.83	301,893.55	10,626,170.38
期初账面价值	10,554,734.91		10,554,734.91

(2) 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产中已有账面价值为 9,748,131.63 元的土地使用权用于抵押担保。

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	538,304.00		21,252.00		517,052.00
房屋装修费		228,888.00	38,148.00		190,740.00
合　计	538,304.00	228,888.00	59,400.00		707,792.00

(2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	580,808.00		42,504.00		538,304.00
合　计	580,808.00		42,504.00		538,304.00

(3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	623,312.00		42,504.00		580,808.00
合　计	623,312.00		42,504.00		580,808.00

(4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	665,816.00		42,504.00		623,312.00
合　计	665,816.00		42,504.00		623,312.00

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.06.30		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
应收账款坏账准备	5,781,018.52	865,015.08	4,417,846.53	660,094.13
存货跌价准备	2,397,036.60	359,555.49	1,682,990.99	252,448.65
预计退换货损失	1,839,852.12	275,977.82	2,847,696.61	427,154.49
未弥补亏损	492,390.20	24,619.51		
合　计	10,510,297.44	1,525,167.90	8,948,534.13	1,339,697.27

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,573,530.16	236,029.52	1,303,213.83	195,482.07
存货跌价准备	1,395,159.75	209,273.96	426,559.56	63,983.93
预计退换货	438,496.30	65,774.45	179,881.29	26,982.19
未弥补亏损				
合　计	3,407,186.21	511,077.93	1,909,654.68	286,448.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	6,768,383.64	1,015,257.55	3,460,991.90	519,148.79
合　计	6,768,383.64	1,015,257.55	3,460,991.90	519,148.79

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	1,912,084.04	286,812.61		
合　计	1,912,084.04	286,812.61		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

可抵扣暂时性差异	2,106,809.81	2,057,719.88	1,296,688.36	488,173.72
可抵扣亏损	2,858,811.39	2,483,805.30	824,430.30	260,546.92
小　计	4,965,621.20	4,541,525.18	2,121,118.66	748,720.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2021年	54,438.94	54,438.94	54,438.94	54,438.94
2022年	206,107.98	206,107.98	206,107.98	206,107.98
2023年	513,269.12	513,269.12	563,883.38	
2024年	1,631,816.81	1,709,989.26		
2025年	453,178.54			
小　计	2,858,811.39	2,483,805.30	824,430.30	260,546.92

14. 其他非流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备工程款	455,437.58	1,600,132.10	246,400.00	147,600.00
合　计	455,437.58	1,600,132.10	246,400.00	147,600.00

15. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	650,863.96	5,006,162.50	20,050,000.00	5,200,000.00
保证借款			14,800,000.00	
信用借款			200,000.00	
合　计	650,863.96	5,006,162.50	35,050,000.00	5,200,000.00

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

银行承兑汇票	73,807,584.40	32,404,094.00	5,665,000.00	8,600,000.00
合　计	73,807,584.40	32,404,094.00	5,665,000.00	8,600,000.00

(2) 报告期内不存在已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	33,996,862.83	17,990,334.56	17,672,081.86	14,474,877.59
设备工程款	5,479,681.28	642,196.99	602,854.96	675,947.99
费用款	3,782,485.11	824,712.11	614,657.66	1,167,379.79
合　计	43,259,029.22	19,457,243.66	18,889,594.48	16,318,205.37

18. 预收款项

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		30,586,672.64	21,341,401.73	17,237,370.02
合　计		30,586,672.64	21,341,401.73	17,237,370.02

19. 合同负债

项　目	2020.06.30
预收货款	4,190,270.57
合　计	4,190,270.57

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,869,090.37	12,380,552.60	13,441,352.11	4,808,290.86
离职后福利—设定提存计划	141,950.13	144,292.22	286,242.35	
合计	6,011,040.50	12,524,844.82	13,727,594.46	4,808,290.86

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,044,410.38	21,115,660.03	19,290,980.04	5,869,090.37
离职后福利—设定提存计划	215,559.43	746,566.17	820,175.47	141,950.13
合计	4,259,969.81	21,862,226.20	20,111,155.51	6,011,040.50

3）2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,940,420.58	16,110,009.70	15,006,019.90	4,044,410.38
离职后福利—设定提存计划	109,983.71	589,674.16	484,098.44	215,559.43
合计	3,050,404.29	16,699,683.86	15,490,118.34	4,259,969.81

4）2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,850,149.64	11,680,039.16	11,589,768.22	2,940,420.58
离职后福利—设定提存计划	38,998.08	701,035.25	630,049.62	109,983.71
合计	2,889,147.72	12,381,074.41	12,219,817.84	3,050,404.29

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,617,216.53	11,196,867.93	12,348,269.37	4,465,815.09
职工福利费		454,548.05	454,548.05	
社会保险费	103,039.60	340,526.12	386,701.69	56,864.03
其中：医疗保险费	68,512.65	319,521.55	331,170.17	56,864.03
工伤保险费	920.97	21,004.57	21,925.54	
生育保险费	33,605.98		33,605.98	
住房公积金		235,322.00	235,322.00	
工会经费和职工教育经费	148,834.24	153,288.50	16,511.00	285,611.74
小计	5,869,090.37	12,380,552.60	13,441,352.11	4,808,290.86

2）2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	3,768,802.65	18,038,856.87	16,190,442.99	5,617,216.53
职工福利费		614,883.45	614,883.45	
社会保险费	152,783.86	1,755,668.76	1,805,413.02	103,039.60
其中：医疗保险费	93,719.43	1,392,759.69	1,417,966.47	68,512.65
工伤保险费	39,950.78	234,962.91	273,992.72	920.97
生育保险费	19,113.65	127,946.16	113,453.83	33,605.98
住房公积金		347,094.00	347,094.00	
工会经费和职工教育经费	122,823.87	359,156.95	333,146.58	148,834.24
小计	4,044,410.38	21,115,660.03	19,290,980.04	5,869,090.37

3）2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,768,624.25	13,807,691.73	12,807,513.33	3,768,802.65
职工福利费		370,326.20	370,326.20	
社会保险费	75,850.84	1,391,106.57	1,314,173.55	152,783.86
其中：医疗保险费	53,095.59	1,132,985.09	1,092,361.25	93,719.43
工伤保险费	17,337.33	182,555.11	159,941.66	39,950.78
生育保险费	5,417.92	75,566.37	61,870.64	19,113.65
住房公积金		265,116.00	265,116.00	
工会经费和职工教育经费	95,945.49	275,769.20	248,890.82	122,823.87
小计	2,940,420.58	16,110,009.70	15,006,019.90	4,044,410.38

4）2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,780,986.98	10,244,458.33	10,256,821.06	2,768,624.25
职工福利费		551,424.33	551,424.33	
社会保险费	25,276.15	500,210.58	449,635.89	75,850.84
其中：医疗保险费	17,693.20	353,545.87	318,143.48	53,095.59
工伤保险费	5,777.51	109,857.42	98,297.60	17,337.33
生育保险费	1,805.44	36,807.29	33,194.81	5,417.92
住房公积金		137,081.00	137,081.00	

工会经费和职工教育经费	43,886.51	246,864.92	194,805.94	95,945.49
小计	2,850,149.64	11,680,039.16	11,589,768.22	2,940,420.58

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	137,053.83	139,316.60	276,370.43	
失业保险费	4,896.30	4,975.62	9,871.92	
小计	141,950.13	144,292.22	286,242.35	

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	208,126.35	696,836.34	767,908.86	137,053.83
失业保险费	7,433.08	49,729.83	52,266.61	4,896.30
小计	215,559.43	746,566.17	820,175.47	141,950.13

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	106,191.17	552,695.85	450,760.67	208,126.35
失业保险费	3,792.54	36,978.31	33,337.77	7,433.08
小计	109,983.71	589,674.16	484,098.44	215,559.43

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,387.23	679,110.07	608,306.13	106,191.17
失业保险费	3,610.85	21,925.18	21,743.49	3,792.54
小计	38,998.08	701,035.25	630,049.62	109,983.71

21. 应交税费

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1.57			68,705.53
企业所得税	1,635,441.03		76,664.04	2,179,363.83
个人所得税	17,438.97	18,369.24	1,342,558.36	1,813,571.64

城市维护建设税	0.08			371.06
房产税	86,726.54	173,453.08	86,726.54	86,726.54
土地使用税			111,759.99	279,400.02
教育费附加	0.05			222.64
地方教育附加	0.03			148.42
印花税	6,461.90	4,672.20	1,565.80	5,618.50
合　计	1,746,070.17	196,494.52	1,619,274.73	4,434,128.18

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			41,606.34	7,236.46
其他应付款	2,137,882.47	1,878,624.57	1,694,632.02	1,122,906.62
合　计	2,137,882.47	1,878,624.57	1,736,238.36	1,130,143.08

(2) 应付利息

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			41,606.34	7,236.46
小　计			41,606.34	7,236.46

(3) 其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,190,819.16	1,094,661.46	1,074,454.61	21,727.00
应付暂收款	947,063.31	783,963.11	620,177.41	1,101,179.62
合　计	2,137,882.47	1,878,624.57	1,694,632.02	1,122,906.62

23. 其他流动负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
待转销项税额	337,930.34				预收货款销项税转列
未终止确认的银行承兑汇票	19,582,125.00	17,947,211.69	20,654,169.00	20,024,404.72	不符合终止确认条件而背书转让的银行承兑汇票

合 计	19,920,055.34	17,947,211.69	20,654,169.00	20,024,404.72	

24. 预计负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
预计退换货损失	4,225,360.77	2,847,696.61	438,496.30	179,881.29	预计退换货
合 计	4,225,360.77	2,847,696.61	438,496.30	179,881.29	

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
德清银乔控股有限公司	27,702,000.00	27,702,000.00	4,966,109.91	4,966,109.91
德清县共创企业管理合伙企业(有限合伙)	5,130,000.00	5,130,000.00	919,649.98	919,649.98
夏林仙	5,130,000.00	5,130,000.00	919,649.98	
德清泓丰投资管理有限公司	4,617,000.00	4,617,000.00	827,684.98	827,684.98
胡娟红	4,617,000.00	4,617,000.00	827,684.98	827,684.98
胡剑锋	4,104,000.00	4,104,000.00	735,719.99	
德清佑佳农业发展合伙企业(有限合伙)	2,850,000.00	2,850,000.00	510,916.65	
杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)	2,850,000.00	2,850,000.00	510,916.65	
胡镜初				1,655,369.97
合 计	57,000,000.00	57,000,000.00	10,218,333.12	9,196,499.82

(2) 其他说明

1) 2017年股权变动情况

根据2016年12月董事会决议和《股权转让协议》，兴海发展有限公司将其持有本公司的20%股权计20万美元以人民币10,367,033.71元转让给胡镜初；将其持有的10%股权计10万美元以人民币5,183,516.86元转让给胡娟红；将其持有10%股权计10万美元以人民币5,183,516.86元转让给德清泓丰投资管理有限公司。2017年完成上述股权款支付和股权交割。

2017年1月，根据本公司股东会决议，本公司由中外合资经营企业变更为内资企业，

注册资本由100万美元变更为人民币8,276,849.84元。

2017年4月，根据本公司股东会决议和股权转让协议，德清县世佳五金商行（普通合伙）将其持有的60%股权计4,966,109.91元以人民币4,966,109.91元转让给德清银乔控股有限公司。

2017年12月，根据本公司股东会决议，公司新增注册资本919,649.98元。德清县共创企业管理合伙企业(有限合伙）以人民币10,000,000.00元认缴，并于2017年12月27日缴足，计入公司实收资本919,649.98元，计入资本公积9,080,350.02元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕620号)。

截至2017年12月31日，上述事项均已办妥工商变更登记手续。

2）2018年股权变动情况

2018年6月，根据股东会决议和股权转让协议，胡镜初将其持有本公司的10%股权计919,649.98元作价人民币919,649.98元转让给夏林仙；将其持有的8%股权计735,719.99元作价人民币735,719.99元转让给胡剑锋。

2018年8月，经本公司股东会审议通过，公司新增注册资本1,021,833.30元。其中，杭州通元优科创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币15,000,000.00元认缴股权510,916.65元,超过部分即14,489,083.35元计入资本公积;德清佑佳农业发展合伙企业(有限合伙)以人民币15,000,000.00元认缴股权510,916.65元，超过部分即14,489,083.35元计入资本公积。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2018〕334号)。

截至2018年12月31日，上述事项均已办妥工商变更登记手续。

3）2019年股权变动情况

经公司2019年7月12日股东会审议通过，公司整体变更为股份有限公司，改制变更后注册资本为人民币5,700万元（每股面值1元，折合股份总额5,700万股），由全体出资者以其拥有的截至2019年5月31日止公司经审计的净资产93,306,603.64元（其中：实收资本10,218,333.12元，资本公积47,140,153.08元，盈余公积5,109,166.56元，未分配利润30,838,950.88元)认购,净资产折合股份5,700万股(每股面值1元),差额36,306,603.64元计入资本公积。上述事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2019〕475号)。

截至2019年12月31日，上述事项已办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本/资本溢价	34,795,339.58	34,795,339.58	45,628,889.02	16,650,722.32
合　计	34,795,339.58	34,795,339.58	45,628,889.02	16,650,722.32

(2) 其他说明

1) 2017年变动情况说明

2017年资本公积增加18,292,259.84元系：

2017年12月，德清县共创企业管理合伙企业（有限合伙）以10,000,000.00元认缴本公司919,649.98元股权，计入公司实收资本919,649.98元，计入资本公积9,080,350.02元；根据《企业会计准则》相关规定，按照本公司除实际控制人外的员工认缴的股权数量及公允价值与认购价格差确认股份支付费用9,211,909.82元，相应增加资本公积9,211,909.82元。

2017年资本公积减少1,641,537.52元系：

① 2017年7月，本公司收购德清世佳科技有限公司少数股东股权，因购买少数股权支付的价格与按照新增持股比例计算享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积1,511,264.06元；

② 2017年12月，本公司收购浙江科标检测技术有限公司少数股东股权，因购买少数股东股权支付的价格与按照新增持股比例计算享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积130,273.46元。

2) 2018年资本公积增加28,978,166.70元，详见本财报报告附注五（一）25股本之说明。

3) 2019年资本公积减少10,833,549.44元，详见本财报报告附注五（一）25股本之说明。

27. 专项储备

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)规定，提取和使用安全生产费用。

2017年度，公司计提安全生产费2,597,364.06元，按规定使用2,597,364.06元，均

属于费用性支出。2017 年末专项储备无余额。

2018 年度，公司计提安全生产费 2,656,828.79 元，按规定使用 2,656,828.79 元，均属于费用性支出。2018 年末专项储备无余额。

2019 年度，公司计提安全生产费 2,749,522.87 元，按规定使用 2,749,522.87 元，均属于费用性支出。2019 年末专项储备无余额。

2020 年 1-6 月，公司计提安全生产费 1,496,524.99 元，按规定使用 1,496,524.99 元，均属于费用性支出。2020 年 6 月 30 日专项储备无余额。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	1,227,132.12	1,227,132.12	5,109,166.56	4,598,249.91
合　计	1,227,132.12	1,227,132.12	5,109,166.56	4,598,249.91

(2) 其他说明

2017 年盈余公积增加 459,824.99 元，系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积，提取至注册资本的 50%后不再提取。

2018 年盈余公积增加 510,916.65 元，系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积，提取至注册资本的 50%后不再提取。

2019 年盈余公积减少 3,882,034.44 元，系世佳科技有限公司整体变更为股份公司时折股转出盈余公积 5,109,166.56 元，并按母公司 2019 年 6-12 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,227,132.12 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	10,697,419.31	9,395,519.91	51,203,998.81	63,788,016.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,354,859.98	33,367,982.40	28,702,437.75	17,875,807.77
减：提取法定盈余公积		1,227,132.12	510,916.65	459,824.99
应付普通股股利			70,000,000.00	30,000,000.00

整体改制转出		30,838,950.88		
期末未分配利润	41,052,279.29	10,697,419.31	9,395,519.91	51,203,998.81

(2) 其他说明

1) 2017 年 11 月 23 日，根据公司股东会决议，本公司向全体股东分配普通股股利 3,000 万元。

2) 2018 年 8 月 6 日，根据公司股东会决议，本公司向全体股东分配普通股股利 7,000 万元。

3) 2019 年减少 30,838,950.88 元，系本公司整体变更为股份有限公司，相应未分配利润转出。

4) 经 2020 年 11 月 13 日第一届董事会第五次会议审议通过，如本次公开发行并上市事宜获得批准并发行成功，则本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由新老股东按持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,914,466.71	129,237,912.67	261,094,113.49	185,875,024.21
其他业务收入	296,896.55	295,659.20	360,974.80	88,539.50
合　计	183,211,363.26	129,533,571.87	261,455,088.29	185,963,563.71

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,224,553.39	145,170,901.34	189,981,777.51	134,770,715.38
其他业务收入	717,111.32	392,101.55	1,463,040.62	1,340,244.31
合　计	209,941,664.71	145,563,002.89	191,444,818.13	136,110,959.69

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

上海徽松化工有限公司	17,358,925.74	9.47
宁波盈农利德贸易有限公司	13,898,030.29	7.59
深圳市农裕农化实业有限公司	7,934,368.42	4.33
德清中非经贸港服务有限公司	7,099,548.61	3.88
杭州奥格森化学有限公司	5,394,036.70	2.94
小　计	51,684,909.76	28.21

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

2）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波盈农利德贸易有限公司	22,648,140.79	8.66
上海徽松化工有限公司	18,585,762.85	7.11
深圳市金翼化工有限公司	11,865,688.07	4.54
德清中非经贸港服务有限公司	10,227,056.83	3.91
深圳市农裕农化实业有限公司	7,951,494.20	3.04
小　计	71,278,142.74	27.26

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

3）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波盈农利德贸易有限公司	20,717,085.17	9.87
上海徽松化工有限公司	17,806,965.27	8.48
深圳市农裕农化实业有限公司	16,325,888.17	7.78
杭州浩克化工有限公司	7,839,213.76	3.73
深圳市祁科作物科技有限公司	6,304,281.47	3.00
小　计	68,993,433.84	32.86

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

4）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州奥格森化学有限公司	15,683,878.04	8.19

上海徽松化工有限公司	14,495,600.82	7.57
宁波盈农利德贸易有限公司	12,397,501.86	6.48
深圳市农裕农化实业有限公司	11,476,356.38	5.99
江苏龙灯化学有限公司	8,398,398.94	4.39
小　计	62,451,736.04	32.62

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020年1-6月

报告分部	境内市场	境外市场［注］	小　计
主要产品类型			
产品销售	102,289,848.41	80,570,586.22	182,860,434.63
农药检测服务	54,032.08		54,032.08
其他	276,508.73	20,387.82	296,896.55
小　计	102,620,389.22	80,590,974.04	183,211,363.26

［注］公司的境外市场包括间接出口和自营出口，间接出口指公司将产品销售给国内贸易公司，再由贸易公司出口到国外，自营出口指公司直接报关出口到国外

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2020年1-6月
主营业务收入	26,150,865.24
其他业务收入	
小　计	26,150,865.24

2. 税金及附加

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
房产税	86,726.54	173,453.08	173,453.08	173,453.08
印花税	38,923.00	68,244.10	74,164.90	74,260.33
城市维护建设税	114.57	4,380.57	87,254.84	227,954.15
教育费附加	68.74	2,613.00	52,352.91	131,927.52
地方教育费附加	45.83	1,742.00	34,901.93	87,951.68

土地使用税			111,759.99	558,786.89
合　计	125,878.68	250,432.75	533,887.65	1,254,333.65

3. 销售费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,319,154.39	7,823,472.63	5,039,193.63	2,855,566.42
办公费	442,303.54	671,730.64	689,143.63	313,228.31
交通与差旅费	1,191,098.03	3,201,696.85	2,934,414.06	1,390,779.38
装卸运输费	[注]	2,471,029.90	2,272,244.74	2,346,345.72
业务招待费	504,902.96	770,859.49	1,002,168.55	549,102.00
产品推广费	204,177.50	823,304.92	922,235.67	1,022,993.64
其他	93,104.10	234,702.00	153,482.54	185,936.24
合计	6,754,740.52	15,996,796.43	13,012,882.82	8,663,951.71

[注] 装卸运输费根据《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)的相关规定，2020年1-6月装卸运输费1,906,105.43元在主营业务成本列报

4. 管理费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,992,012.79	6,269,318.32	5,045,539.81	3,423,760.25
办公及差旅费	646,537.48	1,295,443.79	1,140,321.39	1,032,638.02
中介机构费用	611,212.56	1,164,537.36	971,681.69	890,049.81
折旧及摊销费	508,783.24	784,404.66	760,657.27	733,095.69
业务招待费	145,719.90	328,840.34	452,158.46	693,936.50
股份支付费用				9,211,909.82
其他	25,342.72	459,821.89	235,856.75	168,457.39
合计	5,929,608.69	10,302,366.36	8,606,215.37	16,153,847.48

5. 研发费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

职工薪酬	1,798,759.55	4,587,701.05	3,352,183.23	2,650,208.68
直接投入	1,323,561.49	2,700,107.21	3,232,319.86	4,346,790.54
研发实验费	1,324,060.66	1,533,273.25	1,668,631.30	2,781,349.95
折旧费用	41,870.03	112,885.83	115,586.31	125,703.98
其他	14,217.00	254,393.26	255,888.49	32,057.74
合计	4,502,468.73	9,188,360.60	8,624,609.19	9,936,110.89

6. 财务费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	17,858.38	1,029,558.94	201,037.13	166,749.30
减：利息收入	88,703.58	165,509.53	233,254.90	738,306.66
手续费	142,618.49	170,054.41	103,317.59	72,329.21
汇兑损益	-121,540.70	-224,579.69	-122,224.16	254,704.21
合　计	-49,767.41	809,524.13	-51,124.34	-244,523.94

7. 其他收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与收益相关的政府补助[注]	1,012,819.00	3,785,321.09	1,488,848.00	1,020,200.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	34,605.48	103,351.24		
合　计	1,047,424.48	3,888,672.33	1,488,848.00	1,020,200.00

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 信用减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	-1,412,261.92	-3,815,347.89
合　计	-1,412,261.92	-3,815,347.89

9. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-1,078,830.97	651,221.74
存货跌价损失	-884,849.94	-636,560.96	-1,167,633.36	-426,559.56
合　计	-884,849.94	-636,560.96	-2,246,464.33	224,662.18

10. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
固定资产处置收益	54,343.93		3,916.38	31,686.52
合　计	54,343.93		3,916.38	31,686.52

11. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚没利得		1,440.00	5,061.00	6,088.00
保险赔款收入				70,301.23
无需支付的款项				319,135.00
其他		5,277.00	21,083.50	52,275.43
合　计		6,717.00	26,144.50	447,799.66

12. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		1,400.00		10,000.00
合　计		1,400.00		10,000.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,723,251.18	5,793,345.42	4,200,050.26	3,739,747.53
递延所得税费用	310,638.13	-596,283.16	62,182.87	13,590.94
合　计	5,033,889.31	5,197,062.26	4,262,233.13	3,753,338.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	35,219,518.73	38,386,124.79	32,924,635.68	21,284,487.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,282,927.80	5,757,918.72	4,938,695.35	3,192,673.05
子公司适用不同税率的影响	90,441.12	133,032.49	29,810.56	-101,973.29
调整以前期间所得税的影响				-29,875.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,201.13	101,986.71	86,402.03	1,601,021.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,908.62	-2,530.71		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	137,265.05	224,934.42	177,593.72	-575.86
研发费加计扣除对所得税的影响	-498,037.17	-1,018,279.37	-970,268.53	-907,931.93
所得税费用	5,033,889.31	5,197,062.26	4,262,233.13	3,753,338.47

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	1,012,819.00	3,785,321.09	1,488,848.00	1,020,200.00
收回承兑汇票保证金及票据质押存款			1,600,500.00	
银行活期存款利息收入	88,703.58	165,509.53	233,254.90	44,636.02
往来款及其他	304,363.38	293,150.79	599,645.05	128,664.66
合　计	1,405,885.96	4,243,981.41	3,922,247.95	1,193,500.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	4,601,852.10	13,260,268.24	13,294,656.90	10,901,778.16
支付承兑汇票保证金及票据质押存款	10,057,023.08	8,021,728.20		2,034,000.00
往来款及其他	437,198.96	227,188.42	72,792.68	1,607,461.92
合　计	15,096,074.14	21,509,184.86	13,367,449.58	14,543,240.08

[注] 为保持与以前年度口径一致，2020 年 1-6 月付现费用包括公司支付的为销售商品

承担的运输费用

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回拆出资金本金及利息				17,043,921.31
合　计				17,043,921.31

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付土地开竣工履约保证金				421,000.00
拆出资金				4,174,509.63
合　计				4,595,509.63

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拆入资金		4,000,000.00		
合　计		4,000,000.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购少数股东股权支付的现金				5,841,078.00
同一控制下企业合并支付的对价				200,000.00
偿还拆入资金		4,000,000.00		
合　计		4,000,000.00		6,041,078.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				

净利润	30,185,629.42	33,189,062.53	28,662,402.55	17,531,148.54
加：资产减值准备	2,297,111.86	4,451,908.85	2,246,464.33	-224,662.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,524,095.05	2,255,439.04	2,110,295.33	2,070,648.41
无形资产摊销	146,459.40	292,918.80	292,918.80	240,868.20
长期待摊费用摊销	59,400.00	42,504.00	42,504.00	42,504.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-54,343.93		-3,916.38	-31,686.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	17,858.38	1,029,558.94	201,037.13	-526,921.34
投资损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-185,470.63	-828,619.34	-224,629.74	13,590.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	496,108.76	232,336.18	286,812.61	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-19,203,840.75	-1,256,418.60	-9,006,067.51	-15,972,922.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-38,749,430.58	-18,284,088.72	-7,362,693.82	671,024.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	38,821,614.53	40,607,955.16	5,387,637.56	1,576,560.63
其他				9,211,909.82
经营活动产生的现金流量净额	15,355,191.51	61,732,556.84	22,632,764.86	14,602,062.35
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	20,106,938.46	23,534,755.74	18,291,348.32	22,019,302.61
减：现金的期初余额	23,534,755.74	18,291,348.32	22,019,302.61	15,711,461.80
加：现金等价物的期末余额				

减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-3,427,817.28	5,243,407.42	-3,727,954.29	6,307,840.81

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				200,000.00
其中：浙江科标检测技术有限公司				200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				[注]
其中：浙江科标检测技术有限公司				[注]
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：浙江科标检测技术有限公司				
取得子公司支付的现金净额				200,000.00

[注] 本期取得子公司属于同一控制下企业合并

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	20,106,938.46	23,534,755.74	18,291,348.32	22,019,302.61
其中：库存现金	14,369.48	7,776.48	29,296.19	21,865.69
可随时用于支付的银行存款	20,039,001.41	23,523,641.59	18,262,052.13	21,997,436.92
可随时用于支付的其他货币资金	53,567.57	3,337.67		
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	20,106,938.46	23,534,755.74	18,291,348.32	22,019,302.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2020年6月30日	20,106,938.46	39,885,189.74	19,778,251.28	银行承兑汇票保证金5,677,393.20元和为承兑汇票而质押的定期存款14,100,858.08元
2019年12月31日	23,534,755.74	33,255,983.94	9,721,228.20	银行承兑汇票保证金2,807,476.20元和为承兑汇票而质押的定期存款6,913,752.00元

2018 年 12 月 31 日	18,291,348.32	19,990,848.32	1,699,500.00	银行承兑汇票保证金 1,699,500.00 元
2017 年 12 月 31 日	22,019,302.61	25,319,302.61	3,300,000.00	银行承兑汇票保证金 3,300,000.00 元

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
背书转让的商业汇票金额	30,304,419.32	55,214,797.41	62,592,336.75	72,948,133.04
其中：支付货款	28,082,062.52	52,572,804.61	62,262,336.75	72,948,133.04
支付固定资产等长期资产购置款	2,222,356.80	2,641,992.80	330,000.00	

注：上述票据背书转让金额包括由信用等级较高及信用等级一般的银行承兑的商业汇票背书转让金额

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	19,778,251.28	银行承兑汇票保证金和为承兑汇票而质押的定期存款
固定资产	7,117,209.79	房屋及建筑物抵押
无形资产	9,748,131.63	土地使用权抵押
合　计	36,643,592.70	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	9,721,228.20	银行承兑汇票保证金和为承兑汇票而质押的定期存款
固定资产	7,436,636.36	房屋及建筑物抵押
无形资产	3,839,570.39	土地使用权抵押
合　计	20,997,434.95	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,699,500.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	8,075,502.84	房屋及建筑物抵押

无形资产	9,817,866.28	土地使用权抵押
合　计	19,592,869.12	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,300,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,137,268.79	房屋及建筑物抵押
无形资产	7,711,958.88	土地使用权抵押
合　计	13,149,227.67	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,119,834.39
其中：美元	1,005,697.35	7.0795	7,119,834.39
应收账款			3,312,929.90
其中：美元	467,961.00	7.0795	3,312,929.90

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,813,233.78
其中：美元	403,261.63	6.9762	2,813,233.78
应收账款			2,360,511.68
其中：美元	338,366.40	6.9762	2,360,511.68

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,595,736.86
其中：美元	1,106,734.01	6.8632	7,595,736.86
应收账款			3,044,954.76
其中：美元	443,664.00	6.8632	3,044,954.76

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,743,831.75
其中：美元	1,185,123.16	6.5342	7,743,831.75
应收账款			2,183,063.15
其中：美元	334,098.00	6.5342	2,183,063.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
工业经济高质量发展补贴	750,000.00	其他收益	根据《德清县人民政府关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》(德政法〔2019〕14 号)，由德清县市场监督管理局拨入
2019 年隐形冠军企业奖励	100,000.00	其他收益	根据《德清县人民政府关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》(德政法〔2019〕14 号)，由德清县经济和信息化局拨入
2019 年技术创新奖	50,000.00	其他收益	根据《德清县人民政府关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》(德政法〔2019〕14 号)，由德清县经济和信息化局拨入
其他	112,819.00	其他收益	由德清县科学技术局、德清县商务局和德清县市场监督管理局等拨入
小　计	1,012,819.00		

2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
外专人才项目奖励	2,000,000.00	其他收益	由中共浙江省委组织部拨入
德清县就业管理服务处社保返还	599,156.09	其他收益	根据《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发〔2018〕50 号)，由德清县就业管理服务处拨入
德清科技局第一批科技创新资金	510,000.00	其他收益	根据德清县科学技术局《关于下达 2019 年度第一批科技创新专项资金的通知》(德科〔2019〕16 号)，由德清县科技局拨入
德清县财政局 2018 项目奖励资金	242,200.00	其他收益	由德清县财政局拨入

“浙江制造”标准品牌奖励	200,000.00	其他收益	根据《德清县人民政府关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》（德政发〔2016〕59 号）与《关于批准发布“浙江制造”标准<芸苔素内酯原药>的通知》（浙品联标发〔2018〕605 号），由德清县市场监督管理局拨入
德清县市场监督管理局专利示范企业奖励	100,000.00	其他收益	根据《关于下达 2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金的通知》（浙财行〔2019〕3 号），由德清县市场监督管理局拨入
德清县委 2018 年度企业人才工作先进单位奖励	50,000.00	其他收益	根据德清县人民政府《关于公布 2018 年度全县经济工作考核结果的通知》（德政发〔2019〕5 号），由中共德清县委组织部拨入
其他	83,965.00	其他收益	由德清县商务局、德清县市场监督管理局和德清县环保局等拨入
小　计	3,785,321.09		

3）2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2015 年浙江省小品种农作物农药财政补贴	490,000.00	其他收益	根据浙江省农药检定管理所《关于做好 2015 年小品种农作物农药登记财政补贴项目实施工作的通知》（浙农药检字〔2015〕14 号），由德清县财政局拨入
2017 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金	317,000.00	其他收益	根据浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2017 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》（德经信发〔2018〕27 号），由德清县财政局拨入
省级龙头企业奖励	200,000.00	其他收益	根据《中共德清县委办公室 德清县人民政府办公室关于深入推进农业供给侧结构性改革促进绿色美丽农业发展的若干政策意见》（德委办〔2017〕66 号），由德清县财政局拨入
南太湖精英计划	100,000.00	其他收益	根据湖州市实施南太湖精英计划领导小组办公室《关于公布湖州市 2016 年第二批“南太湖精英计划”领军型创业创新团队和人才入选名单的通知》（湖精英领办〔2016〕4 号）文件，由德清县人社局拨入
2017 年名牌产品奖励	100,000.00	其他收益	根据《浙江名牌战略推进委员会公告》（〔2017〕1 号），由德清县市场监督管理局拨入
环境保护专项补助	77,800.00	其他收益	根据德清县财政局、德清县环境保护局《关于下达 2018 年度环境保护专项资金（第三批）的通知》，由德清县财政局拨入
德清县科技局 2017 年新产品项目补助	60,000.00	其他收益	根据德清县科学技术局《德清县科学技术局关于转发省科技厅 2017 年第一批省级新产品试制计划的通知》（德科〔2017〕41 号），由德清县科技局拨入
其他	144,048.00	其他收益	由德清县财政局和新市镇人民政府等拨入
小　计	1,488,848.00		

4）2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
德清县 2016 年有效投入、科技创新、节能减排等项目资金奖励	495,000.00	其他收益	根据德清县经济和信息化委员会、德清县财政局《关于下达 2016 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》（德经信发〔2017〕17 号），由德清县科技局拨入
德清县 2015 年有效投入、科技创新、节能减排等项目资金奖励	205,000.00	其他收益	根据德清县经济和信息化委员会、德清县财政局《关于下达 2015 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》（德经信发〔2017〕16 号），由德清县财政局拨入
2016 年德清县政府质量奖补助	200,000.00	其他收益	根据德清县人民政府《关于表彰 2016 年德清县政府质量奖获奖企业的通报》（德政发〔2017〕11 号），由德清县市场监督管理局拨入
经济工作会议补贴	100,000.00	其他收益	根据德清县人民政府《关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》（德政发〔2016〕59 号），由德清县经信委拨入
其他	20,200.00	其他收益	由德清县科技局、德清县财政局拨入
小计	1,020,200.00		

（2）计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,012,819.00	3,785,321.09	1,488,848.00	1,020,200.00

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

（1）基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
浙江科标检测技术有限公司	100.00%	均由实际控制人控制	2017 年 12 月 31 日	完成资产交割并支付股权转让价款

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

2017 年度				
浙江科标检测技术有限公司		-206,107.98		-54,438.94

(2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与夏林仙、俞玲燕、刘明慧、任梦沥于 2017 年 12 月签订的《股权转让协议》，本公司以 170 万元受让夏林仙、俞玲燕、刘明慧、任梦沥持有的浙江科标检测技术有限公司 100%股权（转让时夏林仙认缴 500 万元，占注册资本的 50%，实缴出资 20 万元；其他少数股东认缴 500 万元，占注册资本的 50%，实缴出资 150 万元）。本公司取得夏林仙股权获得控制权而支付的股权转让款 20 万元，取得其他少数股东股权而支付的股权转让款 150 万。本公司于 2017 年 12 月支付完毕上述股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续。由于本公司和浙江科标检测技术有限公司受同一控制人最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。故自 2017 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

项　目	2017 年度
	浙江科标检测技术有限公司
合并成本	
现金	200,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项　目	2017 年度	
	浙江科标检测技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	38,239.21	5,390.54
预付款项	1,010.00	
其他流动资产	225,245.66	211,875.23
固定资产	1,300,778.21	1,354,115.29
在建工程	147,000.00	147,000.00
负债		
应付款项	272,820.00	272,820.00

净资产	1,439,453.08	1,445,561.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,439,453.08	1,445,561.06

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	出资比例
2018 年度				
浙江佳源农林科技有限公司	投资设立	2018 年 5 月 9 日	51.00 万元	51.00%
浙江锦上生物科技有限公司	投资设立	2018 年 11 月 30 日	51.00 万元	70.00%

2018 年，本公司与杭州林源生物科技有限公司共同设立浙江佳源农林科技有限公司，于 2018 年 5 月 9 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330521MA2B4FPM21 的营业执照。浙江佳源农林科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司认缴 510.00 万元，占其注册资本的 51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2018 年，本公司与自然人股东安俊烨共同出资设立浙江锦上生物科技有限公司，于 2018 年 11 月 30 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330521MA2B5MQF60 的营业执照。浙江锦上生物科技有限公司在成立时注册资本 1,000.00 万元，公司认缴 510.00 万元，占其注册资本的 51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日，享有可变回报，并将其纳入合并财务报表范围。在该公司开展经营后不久，安俊烨将其持有尚未出资的 190 万元股权以 0 元价格转让给本公司，转让完成后，公司认缴金额增至 700.00 万元，占其注册资本的 70.00%。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017 年度				
德清世佳科技有限公司	吸收合并	2017 年 7 月 31 日	9,067,716.51	-1,170,347.44

根据本公司 2017 年 7 月 31 日股东会决议，本公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日吸收合并全资子公司德清世佳科技有限公司，将其资产、负债和权益全部转至本公司，德清世佳科

技有限公司已于 2017 年 8 月 25 日办妥工商注销登记手续。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江科标检测技术有限公司	浙江湖州	浙江湖州	专业技术服务业	100.00		同一控制下的企业合并
浙江锦上生物科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	科技推广和应用服务业	70.00		投资设立
浙江佳源农林科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五（一）4及五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的36.46%(2019年12月31日：55.29%；2018年12月31日：53.89%；2017年12月31日：54.42%)源于余额前五名客户。本公司对部分应收账款余额持有客户股

东提供保证担保等信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.06.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	650,863.96	659,157.96	659,157.96		
应付票据	73,807,584.40	73,807,584.40	73,807,584.40		
应付账款	43,259,029.22	43,259,029.22	43,259,029.22		
其他应付款	2,137,882.47	2,137,882.47	2,137,882.47		
小　计	119,855,360.05	119,863,654.05	119,863,654.05		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,006,162.50	5,191,013.33	5,191,013.33		
应付票据	32,404,094.00	32,404,094.00	32,404,094.00		
应付账款	19,457,243.66	19,457,243.66	19,457,243.66		
其他应付款	1,878,624.57	1,878,624.57	1,878,624.57		
小　计	58,746,124.73	58,930,975.56	58,930,975.56		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	35,050,000.00	36,446,785.75	36,446,785.75		

应付票据	5,665,000.00	5,665,000.00	5,665,000.00		
应付账款	18,889,594.48	18,889,594.48	18,889,594.48		
其他应付款	1,736,238.36	1,736,238.36	1,736,238.36		
小　计	61,340,832.84	62,737,618.59	62,737,618.59		

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,200,000.00	5,301,186.96	5,301,186.96		
应付票据	8,600,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00		
应付账款	16,318,205.37	16,318,205.37	16,318,205.37		
其他应付款	1,130,143.08	1,130,143.08	1,130,143.08		
小　计	31,248,348.45	31,349,535.41	31,349,535.41		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			80,000.00	80,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			80,000.00	80,000.00

2. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			50,000.00	50,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,000.00	50,000.00

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

对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是胡剑锋、胡娟红与夏林仙 3 名自然人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡剑锋	实际控制人、董事长兼总经理
胡娟红	实际控制人、副董事长兼副总经理、胡剑锋姐姐
夏林仙	实际控制人、胡剑锋母亲
徐萍	胡剑锋配偶
德清缦田酒店管理有限公司	徐萍控制的公司
德清丰庆农业科技有限公司	徐萍控制的公司

连云港以太化学科技有限公司[注 1]	原受胡剑锋控制的公司
江苏万农生物科技有限公司[注 2]	胡剑锋曾担任执行董事
兴海发展有限公司	原为本公司之股东，胡娟红控制的公司

[注 1] 2017 年 12 月 15 日，胡剑锋将所持连云港以太化学科技有限公司全部股权对外转让

[注 2] 胡剑锋曾经为江苏万农生物科技有限公司执行董事，于 2017 年 3 月 29 日离职

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
德清缦田酒店管理有限公司	住宿费等	356,435.65	174,757.28		
江苏万农生物科技有限公司	加工费				1,589,705.38[注]
连云港以太化学科技有限公司	加工费				623,283.03[注]
合 计		356,435.65	174,757.28		2,212,988.41

[注] 本公司与江苏万农生物科技有限公司及连云港以太化学科技有限公司的关联交易金额为 2017 年全年发生额

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
连云港以太化学科技有限公司	助剂、辅料等				1,089,987.76[注]
江苏万农生物科技有限公司	杀虫剂、杀菌剂、其他				1,652,774.59[注]
德清丰庆农业科技有限公司	杀虫剂、杀菌剂、其他			176,127.28	284,143.33
合 计				176,127.28	3,026,905.68

[注] 本公司与江苏万农生物科技有限公司及连云港以太化学科技有限公司的关联交易金额为 2017 年全年发生额

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	性质	金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕

胡剑锋	应付票据	27,525,900.00	2020/01/03	2020/10/1	否

注：2019 年 12 月 30 日，胡剑锋与杭州银行股份有限公司德清支行签订《最高额保证合同》。合同约定，胡剑锋为公司与杭州银行股份有限公司德清支行在 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日期间办理约定的各类业务所形成的债务的履行提供最高额 1,100 万元的保证担保，担保方式为连带责任担保。

3. 关联方资金拆借

1）拆入

关联方名称	2019 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金占用费
德清丰庆农业科技有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00		
合 计		4,000,000.00	4,000,000.00		

2）拆出

关联方名称	2017 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金占用费[注]
胡剑锋	8,380,028.98	598,750.77	8,978,779.75		448,739.73
胡娟红		630,000.00	630,000.00		
连云港以太化学科技有限公司	3,754,091.82	2,945,758.86	6,699,850.68		286,551.15
合计	12,134,120.80	4,174,509.63	16,308,630.43		735,290.88

[注] 资金占用费为含税金额，截至 2017 年 12 月 31 日，上述资金往来本息均已收回

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	138.93	258.35	210.82	179.30

5. 其他关联交易

(1) 根据本公司与夏林仙签订的《股权转让协议》，2017 年本公司将持有德清县商务担保有限公司 1.87%计人民币 100 万元的股权转让给夏林仙，股权转让价格为人民币 100 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，已收到夏林仙支付的股权转让款，并办妥工商登记变更手续。

(2) 根据本公司与夏林仙等于 2017 年 12 月签订的《股权转让协议》，本公司以 20 万元

受让夏林仙持有的浙江科标检测技术有限公司 50%股权。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款，并办妥工商变更登记手续。详见本财务报表附注六(一)1 之说明。

(3) 2017 年 2 月 20 日，本公司与兴海发展有限公司签订《股权转让协议》，双方约定兴海发展有限公司将持有的德清世佳科技有限公司 30%股权计 63 万美元转让给本公司。截至 2017 年 4 月 30 日，本公司已支付股权转让款 63 万美元，并办妥工商变更登记手续。

十一、股份支付

经公司 2017 年 12 月股东会审议通过，公司增加注册资本 919,649.98 元，由本公司员工持股平台德清县共创企业管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴，认购价格为 10.87 元/股，实际出资金额 10,000,000.00 元。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2018〕274 号)，截至 2017 年 12 月 31 日，公司股东权益的评估价值为 26,689.37 万元。

德清县共创企业管理合伙企业（有限合伙）对本公司所增资资本中的 507,646.79 元涉及员工的股权激励，公司将其公允价值 14,731,909.82 元与实际出资金额 5,520,000.00 元的差额 9,211,909.82 元确认为股份支付费用，计入管理费用和资本公积（股本溢价）。

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 第一届董事会第五次会议内容

经 2020 年 11 月 13 日公司第一届董事会第五次会议审议通过，公司拟申请首次公开发行 1,900 万股人民币普通股(A 股)，每股面值为人民币 1 元；发行股份募集资金扣除发行费用后的净额将用于下文所列项目。该议案尚需提交股东大会审议批准。

(1) 公司拟申请首次公开发行 1,900 万股人民币普通股(A 股)，并拟在深圳证券交易所申请上市。

(2) 本公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并上市，募集资金拟用于以下项目：

项目名称	总投资额(万元)	登记备案号

年产 4,900 吨生物农药制剂、1,000 吨生物营养制品系列、1,000 吨有机硅助剂系列、300 吨调环酸钙等植物生长调节剂系列项目	14,918.07	项目代码：2020-330521-26-03-171384；主项目代码：2017-330521-26-03-011450-000
研发中心升级改造建设项目	7,387.07	项目代码：2020-330521-26-03-170787
补充流动资金	4,700.00	无需备案
合　计	27,005.14	

(3) 经2020年11月13日第一届董事会第五次会议审议通过本公司首次公开发行股票如顺利完成，则截至本次公开发行前滚存的未分配利润，由首次公开发行后的新老股东按持股比例共同享有。

(二) 国有土地上非住宅土地、房屋收购协议

2020年11月9日，因当地政府产业规划调整，本公司与浙江德清经济开发区管理委员会签署《国有土地上非住宅土地、房屋收购协议》，约定浙江德清经济开发区管理委员会自本公司处回购相关房产，回购对价以及相关房产腾退补偿金额合计为26,829,243.00元。根据该协议约定，浙江德清经济开发区管理委员会允许公司继续使用待回购资产并逐步实施搬迁工作。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

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

1. 2020 年 1-6 月

项　目	境内市场	境外市场[注]	合　计
主营业务收入	102,343,880.49	80,570,586.22	182,914,466.71
主营业务成本	64,408,199.66	64,829,713.01	129,237,912.67

[注] 公司的境外市场包括间接出口和自营出口。间接出口指公司将产品销售给国内贸易公司，再由贸易公司出口到国外。自营出口指公司直接报关出口到国外。(下同)

2. 2019 年度

项　目	境内市场	境外市场	合　计
主营业务收入	129,897,400.31	131,196,713.18	261,094,113.49

主营业务成本	78,979,921.40	106,895,102.81	185,875,024.21

3. 2018 年度

项　目	境内市场	境外市场	合　计
主营业务收入	92,092,539.16	117,132,014.23	209,224,553.39
主营业务成本	52,939,729.03	92,231,172.31	145,170,901.34

4. 2017 年度

项　目	境内市场	境外市场	合　计
主营业务收入	76,577,080.02	113,404,697.49	189,981,777.51
主营业务成本	46,922,318.59	87,848,396.79	134,770,715.38

（二）执行新金融工具准则的影响

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

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

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

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	25,887,079.00	-3,038,000.00	22,849,079.00
应收款项融资		3,038,000.00	3,038,000.00

短期借款	35,050,000.00	41,606.34	35,091,606.34
其他应付款	1,736,238.36	-41,606.34	1,694,632.02

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

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	19,990,848.32	以摊余成本计量的金融资产	19,990,848.32
应收票据	贷款和应收款项	25,887,079.00	以摊余成本计量的金融资产	22,849,079.00
应收账款	贷款和应收款项	24,128,708.93	以摊余成本计量的金融资产	24,128,708.93
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的金融资产	3,038,000.00
其他应收款	贷款和应收款项	1,186,938.72	以摊余成本计量的金融资产	1,186,938.72
短期借款	其他金融负债	35,050,000.00	以摊余成本计量的金融负债	35,091,606.34
应付票据	其他金融负债	5,665,000.00	以摊余成本计量的金融负债	5,665,000.00
应付账款	其他金融负债	18,889,594.48	以摊余成本计量的金融负债	18,889,594.48
其他应付款	其他金融负债	1,736,238.36	以摊余成本计量的金融负债	1,694,632.02

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

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	19,990,848.32			19,990,848.32
应收票据	25,887,079.00	-3,038,000.00		22,849,079.00
应收账款	24,128,708.93			24,128,708.93
其他应收款	1,186,938.72			1,186,938.72

以摊余成本计量的总金融资产	71,193,574.97	-3,038,000.00		68,155,574.97
2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		3,038,000.00		3,038,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		3,038,000.00		3,038,000.00
（2）金融负债				
1）摊余成本				
短期借款	35,050,000.00	41,606.34		35,091,606.34
应付票据	5,665,000.00			5,665,000.00
应付账款	18,889,594.48			18,889,594.48
其他应付款	1,736,238.36	-41,606.34		1,694,632.02
以摊余成本计量的总金融负债	61,340,832.84			61,340,832.84

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

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	1,573,530.16			1,573,530.16
其他应收款	1,296,688.36			1,296,688.36

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2020年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
其他流动资产	2,703,478.48	3,791,819.94	6,495,298.42
预收款项	30,586,672.64	-30,586,672.64	
合同负债		28,196,524.48	28,196,524.48

其他流动负债	17,947,211.69	2,390,148.16	20,337,359.85
预计负债	2,847,696.61	3,791,819.94	6,639,516.55

期初数影响原因说明

1. 因执行新收入准则，本公司按照预期将退回商品转让时的账面价值 3,791,819.94 元计入其他流动资产，按预期因销售退回将退还的金额全额确认预计负债，调增预计负债 3,791,819.94 元。

2. 因执行新收入准则，本公司将与销售商品、提供劳务相关预收款项 30,586,672.64 元中的增值税部分 2,390,148.16 元重分类至其他流动负债，商品价款部分 28,196,524.48 元重分类至合同负债。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.06.30				
	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	1,621,474.64	2.18	1,621,474.64	100.00	
按组合计提坏账准备	72,603,666.03	97.82	4,241,579.47	5.84	68,362,086.56
合　计	74,225,140.67	100.00	5,863,054.11	7.90	68,362,086.56

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,692,896.40	3.76	1,692,896.40	100.00	
按组合计提坏账准备	43,277,008.21	96.24	2,699,121.59	6.24	40,577,886.62
合　计	44,969,904.61	100.00	4,392,017.99	9.77	40,577,886.62

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,702,239.09	100.00	1,573,530.16	6.12	24,128,708.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	25,702,239.09	100.00	1,573,530.16	6.12	24,128,708.93

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,452,418.00	100.00	1,303,213.83	5.56	22,149,204.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	23,452,418.00	100.00	1,303,213.83	5.56	22,149,204.17

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石河子市田田圈农业技术服务有限公司	1,441,474.64	1,441,474.64	100.00	预计无法收回
深圳市纳新世纪实业有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
小　计	1,621,474.64	1,621,474.64	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石河子市田田圈农业技术服务有限公司	1,512,896.40	1,512,896.40	100.00	预计无法收回
深圳市纳新世纪实业有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
小　计	1,692,896.40	1,692,896.40	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	70,455,061.12	3,522,753.06	5.00	41,945,565.77	2,097,278.29	5.00
1-2年	1,439,146.39	143,914.64	10.00	726,312.72	72,631.27	10.00
2-3年	269,093.50	134,546.75	50.00	151,835.39	75,917.70	50.00
3年以上	440,365.02	440,365.02	100.00	453,294.33	453,294.33	100.00
小 计	72,603,666.03	4,241,579.47	5.84	43,277,008.21	2,699,121.59	6.24

（续上表）

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,838,856.53	1,241,942.82	5.00	22,772,787.92	1,138,639.40	5.00
1-2年	384,442.39	38,444.24	10.00	572,284.06	57,228.41	10.00
2-3年	371,594.15	185,797.08	50.00			
3年以上	107,346.02	107,346.02	100.00	107,346.02	107,346.02	100.00
小 计	25,702,239.09	1,573,530.16	6.12	23,452,418.00	1,303,213.83	5.56

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	70,455,061.12	41,945,565.77
1-2年	1,439,146.39	2,239,209.12
2-3年	1,890,568.14	331,835.39
3年以上	440,365.02	453,294.33
小 计	74,225,140.67	44,969,904.61

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

① 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,692,896.40				71,421.76			1,621,474.64
按组合计提坏账准备	2,699,121.59	1,542,457.88						4,241,579.47
小 计	4,392,017.99	1,542,457.88			71,421.76			5,863,054.11

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,692,896.40						1,692,896.40
按组合计提坏账准备	1,573,530.16	1,125,591.43						2,699,121.59
小　计	1,573,530.16	2,818,487.83						4,392,017.99

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,303,213.83	270,316.33						1,573,530.16
小　计	1,303,213.83	270,316.33						1,573,530.16

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,870,281.55	-567,067.72						1,303,213.83
小　计	1,870,281.55	-567,067.72						1,303,213.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海徽松化工有限公司	8,955,692.00	12.07	447,784.60
德清中非经贸港服务有限公司	7,560,998.56	10.19	378,049.93
深圳市农裕农化实业有限公司	3,727,034.36	5.02	186,351.72
北京麦飞科技有限公司	3,699,120.00	4.98	184,956.00
深圳市祁科作物科技有限公司	2,861,000.00	3.85	143,050.00
小　计	26,803,844.92	36.11	1,340,192.25

注：已对同属同一控制下的企业合并披露

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
德清中非经贸港服务有限公司	8,292,159.92	18.44	414,608.00
上海徽松化工有限公司	6,088,901.50	13.54	304,445.08
北京麦飞科技有限公司	4,699,120.00	10.45	234,956.00
深圳市金翼化工有限公司	3,824,847.00	8.51	191,242.35
深圳市祁科作物科技有限公司	2,902,600.00	6.45	145,130.00
小　计	25,807,628.42	57.39	1,290,381.43

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海徽松化工有限公司	4,426,703.50	17.22	221,335.18
江苏通远工贸有限公司	3,170,000.00	12.33	158,500.00
石河子市田田圈农业技术服务有限公司	2,569,330.00	10.00	128,466.50
深圳市祁科作物科技有限公司	2,158,800.00	8.40	107,940.00
SHOURA CHEMICALS S.A	1,526,375.68	5.94	76,318.78
小　计	13,851,209.18	53.89	692,560.46

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州奥格森化学有限公司	6,894,720.00	29.41	344,736.00
上海徽松化工有限公司	2,106,834.50	8.98	105,341.73
长沙浴阳悠禾农业科技有限公司	1,393,139.83	5.94	69,656.99
SHOURA CHEMICALS S.A	1,212,747.52	5.17	60,637.38
温州绿佳进出口有限公司	1,154,407.57	4.92	57,720.38
小　计	12,761,849.42	54.42	638,092.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,831,428.47	100.00	2,024,977.17	71.52	806,451.30
合　计	2,831,428.47	100.00	2,024,977.17	71.52	806,451.30

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,422,011.77	100.00	1,994,085.59	82.33	427,926.18
合　计	2,422,011.77	100.00	1,994,085.59	82.33	427,926.18

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,454,897.72	100.00	1,295,251.89	52.76	1,159,645.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,454,897.72	100.00	1,295,251.89	52.76	1,159,645.83

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,410,834.40	100.00	488,173.72	20.25	1,922,660.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,410,834.40	100.00	488,173.72	20.25	1,922,660.68

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,831,428.47	2,024,977.17	71.52	2,422,011.77	1,994,085.59	82.33
其中：1 年以内	416,713.47	20,835.67	5.00	215,711.77	10,785.59	5.00
1-2 年	208,415.00	20,841.50	10.00			10.00
2-3 年	446,000.00	223,000.00	50.00	446,000.00	223,000.00	50.00
3 年以上	1,760,300.00	1,760,300.00	100.00	1,760,300.00	1,760,300.00	100.00
小　计	2,831,428.47	2,024,977.17	71.52	2,422,011.77	1,994,085.59	82.33

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	135,637.72	6,781.89	5.00	496,274.40	24,813.72	5.00
1-2 年	448,100.00	44,810.00	10.00	1,255,000.00	125,500.00	10.00
2-3 年	1,255,000.00	627,500.00	50.00	643,400.00	321,700.00	50.00
3 年以上	616,160.00	616,160.00	100.00	16,160.00	16,160.00	100.00
小　计	2,454,897.72	1,295,251.89	52.76	2,410,834.40	488,173.72	20.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,785.59		1,983,300.00	1,994,085.59
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-10,420.75	10,420.75		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	20,470.83	10,420.75		30,891.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,835.67	20,841.50	1,983,300.00	2,024,977.17

② 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,781.89	44,810.00	1,243,660.00	1,295,251.89
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-44,600.00	44,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,003.70	209,790.00	695,040.00	908,833.70
本期收回				
本期转回				
本期核销		-210,000.00		-210,000.00
其他变动				
期末数	10,785.59		1,983,300.00	1,994,085.59

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	488,173.72	807,078.17						1,295,251.89
小　计	488,173.72	807,078.17						1,295,251.89

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	614,706.88	-126,533.16						488,173.72
小　计	614,706.88	-126,533.16						488,173.72

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏鸞海生物科技有限公司		210,000.00		

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,639,162.90	2,417,715.00	2,325,740.00	2,228,160.00
备用金	186,310.00			
应收暂付款	5,955.57	4,296.77	129,157.72	182,674.40
合计	2,831,428.47	2,422,011.77	2,454,897.72	2,410,834.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	3 年以上	44.15	1,250,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注 1]	32.53	710,500.00
陕西省蒲城美尔果农化有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	7.06	10,000.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	125,000.00	[注 2]	4.41	22,500.00
何耀桓	备用金	50,000.00	1 年以内	1.77	2,500.00
小　计		2,546,000.00		89.92	1,995,500.00

[注 1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为 2-3 年的账面金额为 421,000.00 元，账龄为 3 年以上的账面金额为 500,000.00 元

[注 2] 国网浙江德清县供电有限公司账龄为 1-2 年的账面金额为 100,000.00 元，2-3 年的账面金额为 25,000.00 元

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	3 年以上	51.61	1,250,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注 1]	38.03	710,500.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	125,000.00	1 年以内	5.16	17,500.00
德清县人民政府阜溪街道办事处	押金保证金	44,500.00	1 年以内	1.84	2,225.00
湖州市工业和医疗废物处置中心有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	0.41	10,000.00
小　计		2,350,500.00		97.05	1,990,225.00

[注 1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为 2-3 年的账面金额为 421,000.00 元，账龄为 3 年以上的账面金额为 500,000.00 元

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	2-3 年	50.92	625,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注 1]	37.52	542,100.00
来虎钦	应收暂付款	100,000.00	3 年以上	4.07	100,000.00
北京胜达博睿科技有限公司	押金保证金	36,960.00	1 年以内	1.51	1,848.00
杭州浙大易泰环境科技有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	1.22	1,500.00
小　计		2,337,960.00		95.24	1,270,448.00

[注 1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为 1-2 年的账面金额为 421,000.00 元，账龄为 3 年以上的账面金额为 500,000.00 元

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	1,250,000.00	1-2 年	51.85	125,000.00
德清工业园区开发建设有限公司	押金保证金	921,000.00	[注 1]	38.20	271,050.00

来虎钦	应收暂付款	100,000.00	2-3 年	4.15	50,000.00
夏连法	应收暂付款	43,400.00	2-3 年	1.80	21,700.00
国网浙江德清县供电有限公司	押金保证金	25,000.00	1 年以内	1.04	1,250.00
小　计		2,339,400.00		97.04	469,000.00

[注 1] 德清工业园区开发建设有限公司账龄为 1 年以内的账面金额为 421,000.00 元，账龄为 2-3 年的账面金额为 500,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2020.06.30			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	4,823,059.54		4,823,059.54	3,889,726.54		3,889,726.54
合　计	4,823,059.54		4,823,059.54	3,889,726.54		3,889,726.54

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,079,726.54		3,079,726.54	1,569,726.54		1,569,726.54
合　计	3,079,726.54		3,079,726.54	1,569,726.54		1,569,726.54

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江科标检测技术有限公司	2,869,726.54	300,000.00		3,169,726.54		
浙江佳源农林科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
浙江锦上生物科技有限公司	510,000.00	633,333.00		1,143,333.00		
小　计	3,889,726.54	933,333.00		4,823,059.54		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江科标检测技术有限公司	2,569,726.54	300,000.00		2,869,726.54		

浙江佳源农林科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
浙江锦上生物科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
小　计	3,079,726.54	810,000.00		3,889,726.54		

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江科标检测技术有限公司	1,569,726.54	1,000,000.00		2,569,726.54		
浙江佳源农林科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
小　计	1,569,726.54	1,510,000.00		3,079,726.54		

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江科标检测技术有限公司		1,569,726.54		1,569,726.54		
德清世佳科技有限公司	10,050,000.00	4,341,078.00	14,391,078.00			
小　计	10,050,000.00	5,910,804.54	14,391,078.00	1,569,726.54		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	183,223,134.36	129,785,151.88	258,249,020.20	184,924,251.74
其他业务收入	296,896.55	295,659.20	360,974.80	88,539.50
合　计	183,520,030.91	130,080,811.08	258,609,995.00	185,012,791.24

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,187,463.39	145,173,481.34	189,902,717.67	134,252,276.03
其他业务收入	717,111.32	392,101.55	1,463,040.62	1,340,244.31

合　计	209,904,574.71	145,565,582.89	191,365,758.29	135,592,520.34

2. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,798,759.55	4,587,701.05	3,352,183.23	2,650,208.68
直接投入	1,323,561.49	2,700,107.21	3,232,319.86	4,346,790.54
研发实验费	1,324,060.66	1,735,065.70	1,668,631.30	2,781,349.95
折旧费用	41,870.03	112,885.83	115,586.31	125,703.98
其他	14,217.00	254,393.26	255,888.49	32,057.74
合计	4,502,468.73	9,390,153.05	8,624,609.19	9,936,110.89

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.53	38.34	34.72	20.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.69	34.54	33.16	29.49

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.59		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.53		

（续上表）

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.59		
扣除非经常性损益后归属于公	0.52	0.53		

司普通股股东的净利润				

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	30,354,859.98	33,367,982.40
非经常性损益		B	997,196.41	3,309,680.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	29,357,663.57	30,058,301.47
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	103,719,891.01	70,351,908.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	收购德清世佳科技有限公司少数股东股权			
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数			
	收购浙江科标检测技术有限公司少数股东股权			
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数		K	6	12
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	118,897,321.00	87,035,899.81
加权平均净资产收益率		M=A/L	25.53%	38.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	24.69%	34.54%

(续上表)

项　目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,702,437.75	17,875,807.77
非经常性损益	B	1,291,072.55	-7,666,866.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,411,365.20	25,542,674.29

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	81,649,470.86	76,203,290.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	30,000,000.00	10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	70,000,000.00	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4	1
其他	收购德清世佳科技有限公司少数股东股权	I		-1,511,264.06
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		5
	收购浙江科标检测技术有限公司少数股东股权	K		-130,273.46
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L		0
	股份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	M		9,211,909.82
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	N		6[注]
报告期月份数		0	12	12
加权平均净资产		P= D+A/2+E×F/0-G×H/0±I×J/0±K×L/0±M×N/0	82,667,356.40	86,617,456.23
加权平均净资产收益率		Q=A/P	34.72%	20.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		R=C/P	33.16%	29.49%

[注] 考虑到与净利润的匹配关系，加权平均净资产时按6个月计算

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020年1-6月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,354,859.98	33,367,982.40
非经常性损益	B	997,196.41	3,309,680.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,357,663.57	30,058,301.47

期初股份总数	D	57,000,000.00	10,218,333.12
期初股份因整体变更为股份有限公司折股增加的股份数	E		46,781,666.88
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		12
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	57,000,000.00	57,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.53	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.52	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.06.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	67,874,124.76	42,200,432.28	60.84%	公司内销客户(除海南省客户外)通常在年底前回款,2020 年 6 月 30 日主要内销客户尚在信用期内
预付款项	2,191,843.56	6,561,994.46	-66.60%	2020 年下半年原药供给充足，预付原材料款减少
存货	69,344,543.43	51,025,552.62	35.90%	预计 2020 年下半年销售增长，公司备货增加
其他流动资产	4,012,218.45	2,703,478.48	48.41%	因执行新收入准则，将预期将退回商品的应收退货成本 238.55 万元列示在其他流动资产
固定资产	55,300,444.39	18,774,201.53	194.56%	武康新厂建设及设备购建增加，2020 年上半年厂房已投入使用，转入固定资产
在建工程	18,291,702.34	34,795,830.05	-47.43%	
应付票据	73,807,584.40	32,404,094.00	127.77%	公司提高了票据方式的付款比例，另外年中未到期票据较多
应付账款	43,259,029.22	19,457,243.66	122.33%	受农药季节性影响，2020 年上半年采购量较多且货款多在信用期内
预收账款/合同负债	4,190,270.57	30,586,672.64	-86.30%	因执行新收入准则，公司将 2020 年 6 月底的预收货款计入合同负债。因 2019 年底执行冬储款政策，鼓励经销商支付次年货款，故年末预收款较多

预计负债	4,225,360.77	2,847,696.61	48.38%	因执行新收入准则，公司将 2020 年 6 月底预期因销售退回的商品对应的销售额 4,225,360.77 元计入预计负债，应收退换货成本 2,385,508.65 元计入其他流动资产

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,255,983.94	19,990,848.32	66.36%	2019 年公司提高了票据付款比例，同时预收的冬储款有所增加
应收账款	42,200,432.28	24,128,708.93	74.90%	2019 年第四季度外贸订单较多，导致 2019 年末信用期内的应收账款增加
预付款项	6,561,994.46	11,176,016.82	-41.29%	2018 年末原药库存相对较少，预计 2019 年需求量增加，预付材料款较多
在建工程	34,795,830.05	13,872,482.07	150.83%	武康新厂建设及设备购建增加
短期借款	5,006,162.50	35,050,000.00	-85.72%	2019 年采用应付票据支付货款比例增加，银行借款减少
应付票据	32,404,094.00	5,665,000.00	472.01%	为缓解资金压力，公司增加了银行承兑汇票的使用
预收款项	30,586,672.64	21,341,401.73	43.32%	销售规模扩大，2019 年末冬储款增加
股本	57,000,000.00	10,218,333.12	457.82%	2019 年企业整体改制，净资产折股所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	261,455,088.29	209,941,664.71	24.54%	2018 年公司增加销售人员数量，积极拓展销售渠道，销售规模 2019 年有所扩大
营业成本	185,963,563.71	145,563,002.89	27.75%	

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
在建工程	13,872,482.07	1,326,487.33	945.81%	武康新厂建设及设备购建增加
短期借款	35,050,000.00	5,200,000.00	574.04%	因发放股利导致运营资金减少，公司增加了短期借款补充运营资金
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	13,012,882.82	8,663,951.71	50.20%	2018 年公司销售人员增加，相应业务人员出差、薪酬等增加较多
管理费用	8,606,215.37	16,153,847.48	-46.72%	2017 年发生股份支付费用 9,211,909.82 元

浙江世佳科技股份有限公司

二〇二〇年十一月十三日