

东湖高科

NEEQ : 839678

绍兴东湖高科股份有限公司

Shaoxing Eastlake High-Tech CO.,LTD



东湖高科
EASTLAKE HIGH-TECH

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

1. 2017年4月5日设立德国全资子公司
Maius Neuetec GmbH获得商务厅批文。

2. 2017年4月7日公司德国全资子公司
Maius Neuetec GmbH同Bayer AG签署
股权交易协议收购其 Ehrfeld
Mikrotechnik BTS GmbH 100%股权

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计工作负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	绍兴东湖高科股份有限公司
英文名称及缩写	Shaoxing Eastlake High-Tech Company Limited
证券简称	东湖高科
证券代码	839678
法定代表人	季国炎
注册地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海
办公地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海
主办券商	浙商证券
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	季盛
电话	0575-88408001
传真	0575-88408006
电子邮箱	jisheng@el-ht.com
公司网址	www.el-ht.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海 312074

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,800,000
控股股东	季国炎、季盛
实际控制人	同上
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	9

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,724,714.63	35,136,458.03	35.83%
毛利率	28.17%	29.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,219,900.65	3,215,241.03	31.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,927,574.43	3,208,035.40	22.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.53%	7.35%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.87%	7.33%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,075,152.30	125,412,784.01	2.12%
负债总计	81,682,243.88	83,251,126.31	-1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,392,908.42	42,161,657.70	10.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.18	10.04%
资产负债率（母公司）	63.78%	66.38%	-
资产负债率（合并）	63.78%	66.38%	-
流动比率	0.41	0.39	-
利息保障倍数	3.72	3.80	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,244,151.15	3,101,456.08	-
应收账款周转率	2.18	1.21	-
存货周转率	6.81	4.62	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.12%	-8.21%	-
营业收入增长率	35.83%	26.69%	-
净利润增长率	31.25%	188.74%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司经过近年来的运营发展，已形成较为稳定的采购、生产和销售模式，公司商业模式具有可持续性。

（一）采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，由供应部门负责原材料的采购、验证、合格供应商的筛选等工作。在采购前期，采购部门考察供应商的生产能力和产品质量以及相关保障设施等。针对合格供应商，公司将与其长期保持合作。另外，主要原材料的供应商公司保证在两家和两家以上，有利于降低公司生产成本和确保稳定的供货能力。

（二）生产模式

公司采取“储备定额”为主、“以销定产”为辅的生产模式。具体情况如下：

1、储备定额

公司市场部根据之前年度的销售情况制定销售计划，生产部门根据销售计划制定生产计划并组织生产，采购部根据库存情况组织原料采购、安排生产计划并下达车间；车间按生产计划领取原料、进行生产，产品经检验合格后入库。

2、以销定产

公司根据订单情况和市场情况，召开生产协调会，调整生产计划组织生产，生产部门接到生产任务通知单后，根据库存情况组织原料采购、安排生产计划并下达车间；车间按生产计划领取原料、进行生产，产品经检验合格后入库。

（三）销售模式

1、境内销售模式

公司与主要客户保持长期合作关系，公司制剂产品销售给农药流通企业，农药流通企业再自行销售给其区域内的农场或农户等最终用户。公司原药产品销售给农药制剂企业，农药制剂企业进一步加工成制剂销售。

2、境外销售模式

公司境外销售分为自营出口和间接出口两种模式。自营出口是将产品销售给境外农化企业；间接出口则是先将产品销售给国内外贸公司，再由其自主将产品销往境外。

二、经营情况

1、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 47,724,714.63 元，较上年同期上升 35.83%；实现净利润 4,219,900.65 元，较上年同期上涨 31.25%；经营活动产生的现金流量净额为 14,244,151.15 元；截止报告期末，公司资产总额 128,075,152.30 元，较上年期末增加 2.12%；负债总额 81,682,243.88 元，较上年期末下降了 1.88%；净资产 46,392,908.42 元，较上年期末增长 10.04%。

2、公司业务经营情况

在经济大环境低迷、农产品价格下降、行业竞争加剧，化学原材料价格上涨，植物生长调节剂呈现毛利率下滑的态势。公司加强工艺优化投入，降低生产成本，保持和深化良好的客户合作关系，在产品

价格下滑的市场形势下，实现销售增长，保持了稳定的盈利能力。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、风险与价值

1、环境污染风险

近年来我国在环境保护方面进一步加大了立法与执法力度，农药制造企业生产过程中存在废水、废气、废渣的排放问题，面临的环保问题尤其突出，环保因素将可能会影响到企业的进一步发展。另外，随着经济的发展，公众的环保意识也日益增强，这一趋势将最终反映在日益严格的废弃物排放标准上。中国农药生产企业将不可避免地增加环保方面的投资。另一方面，环保意识的增强也使人们更加关注农药的安全性，对环境污染较重的农药将逐渐被淘汰，农药生产企业将不得不增加投资研制新农药或改善现有农药的安全性。全行业应对环境评价的升级改造需要将迫使资金能力弱、技术能力不足的小企业出局，造成行业区域布局的重新洗牌。

2、安全生产的风险

农药行业生产所用的部分原材料存在易燃、易爆、有毒、灼伤等较为危险的情形。存在因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故发生的危险，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。

3、部分土地使用权证、房产证未办理完毕的风险

公司尚有 17.91 亩土地未办理完土地使用权证。另有 4 项在有证土地上的房产，未取得房产证，相关手续正在办理中。公司实际控制人已出具承诺，将无条件及不可撤销地承担因位于厂区内未取得房屋所有权证、土地使用权证的建筑物或土地被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除(或搬迁)等责任，并对由此产生的全部费用和经济损失承担第一偿付责任。若公司无法按照承诺取得相关土地使用权证和房产证，遭到处罚，将对公司生产经营造成不利影响。

4、供应商集中风险

公司前五大供应商采购金额占比为 80.02%，供应商集中度较高。公司采购原料市场供应充足，选择 3-5 家合作稳定的供应商进行集中采购，主要为了有效降低采购成本，提高采购效率。如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，公司需要调整供应商，将会在短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(二)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	20,000,000.00	是
季盛;陆祥夫、季小英;季国尧;季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	10,000,000.00	是
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	15,000,000.00	是
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	4,500,000.00	是
冯岳松;陆国富;季小英;季小仙;季国炎	为公司在银行授信提供担保	3,000,000.00	是
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	9,800,000.00	是
总计	-	62,300,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为了实现公司融资需求，支持公司发展，保证公司银行授信的延续性和公司经营项目资金需求，关联企业向公司提供借款，控股股东、董事、高管及其亲属等为公司向银行借款提供担保，是合理必要的关联交易。上述偶发性关联交易均已履行相应决策程序。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1. 2017 年 3 月 27 日拟设立一家德国全资子公司五月新技术有限责任公司。英文名称：Maius Neuetec GmbH，注册地德国法兰克福，注册资本 2.5 万欧元。公司于 2017 年 4 月 5 日获得浙江省商务厅颁发境外投资证第 N33002017000097 号；2017 年 5 月 3 日子公司获得当地工商注册编号 HRB108360。

2. 绍兴东湖高科股份有限公司（以下简称“东湖高科”）通过境外全资子公司出资 4,700,000 欧元收购 Ehrfeld Mikrotechnik BTS GmbH（以下简称“Ehrfeld 公司”）100% 股权项目。本项目收购方为东湖高科境外全资子公司五月新技术有限责任公司（以下简称“德国子公司”），交易对方为 Bayer AG，交易标的为 Ehrfeld 公司 100% 股权。根据东湖高科同 Bayer AG 于 2017 年 4 月 7 日签订的《股权转让协议书》，东湖高科拟通过德国子公司以货币现金支付方式收购 Bayer AG 持有 Ehrfeld 公司 100% 股权，本次交易价格综合考虑 Ehrfeld 公司所处行业地位、技术优势及未来盈利能力等因素，与 Bayer AG 协商后确定。预计整体交易价格为 4,700,000 欧元，德国子公司于股权交割日支付初步交易价格。本次交易的定价参照会计师事务所 BDO A 出具的财务及税务尽职调查报告，并经东湖高科董事会讨论后由双方协商一致确定，交易定价公允合理。

（三）承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员、公司全体股东均严格履行《避免同业竞争的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

2. 公司高级管理人员《关于公司独立性的书面声明》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

3. 公司全体股东、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于股份转让限制情况的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

4. 公司控股股东及实际控制人严格履行《关于社保、公积金缴纳的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

5. 公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于不占用公司资金的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

6. 公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于减少及避免关联交易的承诺函》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,609,446.37	11.41%	银行借款抵押

无形资产	抵押	882,513.99	0.69%	银行借款抵押
无形资产	抵押	319,476.67	0.25%	银行借款抵押
累计值	-	15,811,437.03	12.35%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,800,000	100.00%	0	35,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,205,000	42.47%	0	15,205,000	42.47%
	董事、监事、高管	8,100,000	22.63%	0	8,100,000	22.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-
普通股股东人数		28				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季盛	9,000,000	0	9,000,000	25.14%	9,000,000	0
2	季国炎	6,205,000	0	6,205,000	17.33%	6,205,000	0
3	顾瑜	4,000,000	0	4,000,000	11.17%	4,000,000	0
4	绍兴子禾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	8.38%	3,000,000	0
5	绍兴东湖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.59%	2,000,000	0
6	陆祥夫	1,200,000	0	1,200,000	3.35%	1,200,000	0
7	宋志伟	1,050,000	0	1,050,000	2.93%	1,050,000	0
8	冯岳松	1,050,000	0	1,050,000	2.93%	1,050,000	0
9	尉金娣	1,000,000	0	1,000,000	2.79%	1,000,000	0
10	陈飏	1,000,000	0	1,000,000	2.79%	1,000,000	0
合计		29,505,000	-	29,505,000	82.40%	29,505,000	0

前十名股东间相互关系说明：

季国炎和季盛为父子关系；陆祥夫为季国炎的妹夫；绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为季盛；绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为季国炎。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

季国炎和季盛为公司的控股股东和实际控制人。季国炎、季盛目前合计直接持有公司 42.4721% 的股份，且季国炎为绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 5.5866% 的股份，根据合伙协议，季国炎为绍兴东湖企业管理咨询合伙企业的实际控制人；季盛为绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 8.3799% 的股份，根据合伙协议，季盛为绍兴子禾企业管理咨询合伙企业的实际控制人。

季国炎和季盛签订一致行动人协议，协议约定各方在决定公司日常经营管理事项（包括但不限于行使召集权、提案权、表决权等）时采取一致行动。

季国炎，男，1960 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师，工程师；1982 年 11 月至 1988 年 12 月，在绍兴县富盛镇镇政府任副镇长；1989 年 1 月至 1990 年 9 月，在绍兴县东湖农场任试验队队长；1990 年 10 月至 2000 年 12 月在绍兴市东湖化工总厂任厂长；2000 年 12 月至 2016 年 7 月在绍兴市东湖生化有限公司任总经理兼执行董事；2016 年 7 月至今，在绍兴东湖高科股份有限公司任董事长兼总经理。

季盛，男，1986 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师；2009 年 9 月至 2016 年 7 月，在绍兴市东湖生化有限公司任副总经理职务；2016 年 7 月至今，在绍兴东湖高科股份有限公司任董事会秘书兼董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

同上

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
季国炎	董事长、总经理	男	57	硕士	2016年7月3日至2019年7月2日	是
季盛	董事、董事会秘书	男	31	本科	2016年7月3日至2019年7月2日	是
顾瑜	董事	男	46	硕士	2016年7月3日至2019年7月2日	否
陆祥夫	董事	男	47	大专	2016年7月3日至2019年7月2日	是
宋志伟	董事	男	52	大专	2016年7月3日至2019年7月2日	是
冯岳松	董事、财务负责人	男	46	本科	2016年7月3日至2019年7月2日	是
水海星	董事	男	41	本科	2016年7月3日至2019年7月2日	否
丁国芳	监事	女	48	大专	2016年7月3日至2019年7月2日	是
季小英	监事	女	46	大专	2016年7月3日至2019年7月2日	是
邓海峰	监事会主席	男	43	本科	2016年7月3日至2019年7月2日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
季国炎	董事长、总经理	6,205,000	0	6,205,000	17.33%	0
季盛	董事、董事会秘书	9,000,000	0	9,000,000	25.14%	0
顾瑜	董事	4,000,000	0	4,000,000	11.17%	0
陆祥夫	董事	1,200,000	0	1,200,000	3.35%	0
宋志伟	董事	1,050,000	0	1,050,000	2.93%	0
冯岳松	董事、财务负责人	1,050,000	0	1,050,000	2.93%	0
水海星	董事	0	0	0	0.00%	0
丁国芳	监事	800,000	0	800,000	2.23%	0
季小英	监事	0	0	0	0.00%	0
邓海峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,305,000	-	23,305,000	65.10%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<u>选择一项</u>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	110	112

核心员工变动情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，主要核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,648,382.93	1,187,698.98
结算备付金			
拆出资金			
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	6.2	912,000.00	2,174,013.28
应收账款	6.3	23,367,809.70	20,331,841.84
预付款项	6.4	1,454,090.21	498,866.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	328,799.19	271,810.64
买入返售金融资产			
存货	6.6	3,687,805.48	6,382,288.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	745,170.96	1,421,430.42
流动资产合计		33,144,058.47	32,267,950.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.8		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	6.9	92,819,378.37	82,549,490.02
在建工程	6.10	235,561.04	8,739,770.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.11	1,686,604.67	1,686,604.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	189,549.75	168,968.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,931,093.83	93,144,833.83
资产总计		128,075,152.30	125,412,784.01
流动负债：			
短期借款	6.13	52,500,000.00	59,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	6.14	11,422,211.08	13,974,420.41
预收款项	6.15	6,055,802.52	286,937.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	441,907.11	458,796.11
应交税费	6.17	682,776.29	851,241.15
应付利息	6.18	78,292.14	91,537.95
应付股利			
其他应付款	6.19	7,573,174.85	3,682,175.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	2,928,079.89	3,299,001.72
其他流动负债			
流动负债合计		81,682,243.88	81,944,110.65
非流动负债：			
长期借款	6.21		1,307,015.66

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,307,015.66
负债合计		81,682,243.88	83,251,126.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	570,796.62	570,796.62
减：库存股			
其他综合收益	6.24	11,350.07	
专项储备			
盈余公积	6.25	586,165.77	586,165.77
一般风险准备			
未分配利润	6.26	9,424,595.96	5,204,695.31
归属于母公司所有者权益合计		46,392,908.42	42,161,657.70
少数股东权益			
所有者权益合计		46,392,908.42	42,161,657.70
负债和所有者权益总计		128,075,152.30	125,412,784.01

法定代表人：季国炎 主管会计工作负责人：冯岳松 会计机构负责人：冯岳松

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,425,444.30	1,187,698.98
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		912,000.00	2,174,013.28
应收账款	13.1	23,367,809.70	20,331,841.84
预付款项		1,454,090.21	498,866.86

应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	328,799.19	271,810.64
存货		3,687,805.48	6,382,288.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		745,170.96	1,421,430.42
流动资产合计		32,921,119.84	32,267,950.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	220,890.00	
投资性房地产			
固定资产		92,819,378.37	82,549,490.02
在建工程		235,561.04	8,739,770.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,686,604.67	1,686,604.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		189,549.75	168,968.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,151,983.83	93,144,833.83
资产总计		128,073,103.67	125,412,784.01
流动负债：			
短期借款		52,500,000.00	59,300,000.00
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			
应付账款		11,422,211.08	13,974,420.41
预收款项		6,055,802.52	286,937.60
应付职工薪酬		441,907.11	458,796.11
应交税费		682,776.29	851,241.15
应付利息		78,292.14	91,537.95
应付股利			
其他应付款		7,573,174.85	3,682,175.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,928,079.89	3,299,001.72

其他流动负债			
流动负债合计		81,682,243.88	81,944,110.65
非流动负债：			
长期借款			1,307,015.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,307,015.66
负债合计		81,682,243.88	83,251,126.31
所有者权益：			
股本		35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		570,796.62	570,796.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		586,165.77	586,165.77
未分配利润		9,433,897.40	5,204,695.31
所有者权益合计		46,390,859.79	42,161,657.70
负债和所有者权益合计		128,073,103.67	125,412,784.01

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		47,724,714.63	35,136,458.03
其中：营业收入	6.27	47,724,714.63	35,136,458.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,381,878.90	30,902,461.72
其中：营业成本	6.27	34,279,069.18	24,630,272.90
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.28	284,822.33	240,090.59
销售费用	6.29	1,265,710.00	870,455.19
管理费用	6.30	5,536,764.83	3,992,593.58
财务费用	6.31	1,878,306.49	1,718,680.11
资产减值损失	6.32	137,206.07	-549,630.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.33	351,319.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,694,154.73	4,233,996.31
加：营业外收入	6.34	2,411.03	9,607.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.35	8,344.31	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,688,221.45	4,243,603.82
减：所得税费用	6.36	468,320.80	1,028,362.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,219,900.65	3,215,241.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		4,219,900.65	3,215,241.03
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		11,350.07	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,350.07	
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		11,350.07	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		11,350.07	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,231,250.72	3,215,241.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,231,250.72	3,215,241.03

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

法定代表人：季国炎 主管会计工作负责人：冯岳松 会计机构负责人：冯岳松

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	47,724,714.63	35,136,458.03
减：营业成本	13.4	34,279,069.18	24,630,272.90
税金及附加		284,822.33	240,090.59
销售费用		1,265,710.00	870,455.19
管理费用		5,527,463.39	3,992,593.58
财务费用		1,878,306.49	1,718,680.11
资产减值损失		137,206.07	-549,630.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
其他收益		351,319.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,703,456.17	4,233,996.31
加：营业外收入		2,411.03	9,607.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,344.31	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,697,522.89	4,243,603.82
减：所得税费用		468,320.80	1,028,362.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,229,202.09	3,215,241.03
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,229,202.09	3,215,241.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		56,833,556.98	56,993,014.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		572,808.00	18,713.19
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	4,195,909.82	153,391.30
经营活动现金流入小计		61,602,274.80	57,165,118.63
购买商品、接受劳务支付的现金		35,427,500.72	23,641,474.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,431,233.52	2,379,694.23
支付的各项税费		1,311,373.55	3,392,336.45
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	8,188,015.86	24,650,157.26
经营活动现金流出小计		47,358,123.65	54,063,662.55
经营活动产生的现金流量净额		14,244,151.15	3,101,456.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,976,862.01	7,608,184.18

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,976,862.01	7,608,184.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,976,862.01	-7,608,184.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	59,530,000.00	42,550,000.00
筹资活动现金流入小计		97,530,000.00	86,050,000.00
偿还债务支付的现金		46,477,937.49	48,366,373.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,886,444.89	1,974,793.14
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	6.38.4	56,836,000.00	34,550,000.00
筹资活动现金流出小计		105,200,382.38	84,891,166.49
筹资活动产生的现金流量净额		-7,670,382.38	1,158,833.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136,222.81	26,666.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,460,683.95	-3,321,227.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,698.98	4,089,922.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,648,382.93	768,694.70

法定代表人：季国炎 主管会计工作负责人：冯岳松 会计机构负责人：冯岳松

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		56,833,556.98	56,993,014.14
收到的税费返还		572,808.00	18,713.19
收到其他与经营活动有关的现金		4,195,909.82	153,391.30
经营活动现金流入小计		61,602,274.80	57,165,118.63
购买商品、接受劳务支付的现金		35,427,500.72	23,641,474.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,431,233.52	2,379,694.23
支付的各项税费		1,311,373.55	3,392,336.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,178,714.42	24,650,157.26
经营活动现金流出小计		47,348,822.21	54,063,662.55
经营活动产生的现金流量净额		14,253,452.59	3,101,456.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,976,862.01	7,608,184.18
投资支付的现金		220,890.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,197,752.01	7,608,184.18
投资活动产生的现金流量净额		-5,197,752.01	-7,608,184.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,500,000.00
取得借款收到的现金		38,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,530,000.00	42,550,000.00
筹资活动现金流入小计		97,530,000.00	86,050,000.00
偿还债务支付的现金		46,477,937.49	48,366,373.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,886,444.89	1,974,793.14
支付其他与筹资活动有关的现金		56,836,000.00	34,550,000.00
筹资活动现金流出小计		105,200,382.38	84,891,166.49
筹资活动产生的现金流量净额		-7,670,382.38	1,158,833.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,572.88	26,666.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,237,745.32	-3,321,227.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,698.98	4,089,922.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,425,444.30	768,694.70

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

绍兴东湖高科股份有限公司 2017 年 1~6 月财务报表附注

1、公司基本情况

绍兴东湖高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由绍兴县东湖农场与季国炎等 15 位自然人共同出资组建，成立于 2000 年 12 月 22 日。设立时注册资本为 123 万元，其中绍兴县东湖农场出资 20 万元，占注册资本的 16.26%；季国炎出资 50 万元，占注册资本的 40.65%；顾瑜出资 18 万元，占注册资本的 14.63%；其余 13 位自然人出资 35 万元，占注册资本的 28.46%。各股东均以货币出资，该次出资已由绍兴兴业会计师事务所有限公司审验，并于 2000 年 11 月 17 日出具绍兴业验字（2000）第 565 号《验资报告》。

2000 年 12 月，本公司股东会作出决议，增加注册资本 377 万元，变更后注册资本为 500 万元，新增出资由季国炎全额认缴，均以货币出资，该次出资

已由绍兴兴业会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 1 月 22 日出具绍兴业会验字（2001）第 53 号《验资报告》。

2006 年 6 月，本公司股东会作出决议，增加注册资本 580 万元，变更后注册资本为 1,080 万元，新增出资由季国炎等 14 位自然人认缴。各股东均以货币出资，该次出资已由绍兴华越联合会计师事务所审验，并于 2006 年 6 月 15 日出具绍华会验字（2006）第 086 号《验资报告》。

2007 年 12 月，本公司股东会作出决议，增加注册资本 420 万元，变更后注册资本为 1,500 万元，新增出资由季国炎等 14 位自然人认缴。各股东均以货币出资，该次出资已由绍兴华越联合会计师事务所审验，并于 2007 年 12 月 28 日出具绍华会验字（2007）第 277 号《验资报告》。

2010 年 7 月，本公司股东作出决议，决定吸收合并绍兴时新涂料有限公司，合并完成后绍兴时新涂料有限公司注销，全部资产负债由本公司接收，合并后公司注册资本增加 8,688,628.00 元，公司注册资本变更为 23,688,628.00 元。本次注册资本变更由绍兴华越联合会计师事务所审验，并于 2010 年 10 月 28 日出具绍华会验字（2010）第 093 号《验资报告》。

2012 年 7 月，本公司股东会作出决议，增加注册资本 7,111,372 元，变更后注册资本为 3,080 万元，新增出资由季国炎认缴。该次出资均为货币，已由绍兴华越联合会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 16 日出具绍华会验字（2012）第 047 号《验资报告》。

2015 年 12 月，本公司股东会作出决议，同意股东季国炎将其持有的 1,432 万元股权以现金方式转让给股东季盛、顾瑜、陆祥夫、宋志伟等 25 人。

2016 年 2 月，本公司股东会作出决议，增加注册资本 500 万元，变更后注册资本为 3,580 万元，新增出资由绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴。各股东以货币出资 550 万元，其中 500 万元作为注册资本（实收资本），剩余 50 万元作为资本公积。该次出资已由绍兴华越联合会计师事务所审验，并于 2016 年 4 月 15 日出具绍华会验字（2016）第 004 号《验资报告》。

2016 年 7 月，绍兴东湖生化有限公司（原名）整体变更为绍兴东湖高科股份有限公司，全体股东以其拥有的该企业 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产折

合为本公司的股本，折合后股本为人民币 3,580.00 万元，其中：股东季国炎出资 620.50 万元，占注册资本的 17.33%；股东季盛出资 900.00 万元，占注册资本的 25.14%；股东顾瑜出资 400.00 万元，占注册资本的 11.17%，绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 300.00 万元，占注册资本的 8.38%，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元，占注册资本的 5.59%，其余股东陆祥夫等 23 人共计出资 1,159.50 万元，占注册资本的 32.39%。该次股改已由中审亚太会计师事务所审验，并于 2016 年 7 月 3 日出具中审亚太验字（2016）020750 号《验资报告》。

法定代表人：季国炎

住所：绍兴市越城区斗门镇马海

所处行业：化学农药制造业

本公司的经营范围：

许可经营项目：年产：乙烯利原药（ $\geq 89.0\%$ ）1000 吨、矮壮素原药 1800 吨、霜脲氰原药 200 吨、二氯乙醚（副产）60 吨、二氯乙烷（副产）1200 吨、硫酸氢钠（副产）2100 吨、盐酸（副产）600 吨、醋酸溶液（副产）260.7 吨、氯化氢（无水）600 吨、二氯乙烷（回收）780 吨、二甲苯（回收）78.6 吨、甲醇（回收）42.9 吨；40% 乙烯利水剂（加工）（40.0%）、矮壮素水剂（加工）（50.0%）。

一般经营项目：货物进出口；经营进料加工和“三来一补”业务；农药产品研发；生物产品研发；环保产品研发。

本公司主要经营乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产及销售，在《全国工业产品生产许可证》、《浙江省危险化学品生产、储存批准证书》、《监控化学品生产特别许可证书》、《农药生产批准证书》等许可的范围内开展生产经营

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2016 年 11 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券名称：东湖高科，证券代码：839678。

本公司 2017 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 8 月 31 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2.2 持续经营

本公司已评价自本期期末至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此本公司以持续经营为基础编制截止 2017 年 6 月 30 日止的财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事化学农药制造业经营，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境外子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用

于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企

业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

4.9.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

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

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
[组合 1]: 关联方组合	关联方应收款项
[组合 2]: 账龄组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]: 关联方组合	不计提坏账准备
[组合 2]: 账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.10.3 坏账准备的转回

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、包装物、库存商品。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

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

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

4.12.2.3 收购少数股权

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

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

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

费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.50
办公家具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.13.5 其他说明

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

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

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

4.14 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.15 借款费用

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

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

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产摊销政策：

无形资产类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	18-20 年	预计受益年限
专利权	20 年	预计受益年限
排污特许权	10 年	预计受益年限

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.17 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

4.19 收入

4.19.1 商品销售收入

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

4.19.2 提供劳务收入

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

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

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.19.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.19.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.5 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

4.19.6 本公司具体收入确认原则如下：

本公司收入主要为销售商品收入。国内销售收入于按照合同约定将商品发货出库后确认，或者按照合同约定将商品送达客户指定地点，通过客户验收或在约定期内未提出质量异议的，视同将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认收入。出口销售收入于报关出口取得提单后确认。

4.20 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照

合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

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

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.21.4 所得税的抵销

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

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

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会 [2017]15 号) 的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目金额增加 351,319.00 元，“营业外收入”科目减少 351,319.00 元。

4.22.2 会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	按房产计税余值的1.2%和房产租金收入的12%计缴。
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积8元/平方米计缴。

纳税主体名称	所得税税率
绍兴东湖高科股份有限公司	15%
五月新技术有限责任公司 (Maius Neuetec GmbH)	15.825%

注 1：五月新技术有限责任公司 (Maius Neuetec GmbH) 为企业在德国设立的全资子公司，根据德国税费，从 2008 年 1 月 1 日开始，无论是保留利润还是分配利润，所得税税率均为 15%，加上对应纳公司所得税额征收的 5.5% 的团结附加税，公司所得税的实际税率为 15.825%。

注:2: 根据国家税收政策，公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 5%、9%。

注 3：本公司从事房屋出租的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号) 相关规定，本公司从事房屋出租的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，营改增之后

房屋出租按 11% 的税率征税。

5.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》国科火字[2016]149 号，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，自 2016 年起至 2018 年按照 15% 税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1~6 月，上期指 2016 年 1~6 月。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	9,900.10	4,242.33
银行存款	2,638,482.83	1,183,456.65
合 计	2,648,382.93	1,187,698.98
其中：存放在境外的款项总额	222,938.63	

注：报告期内，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	912,000.00	2,174,013.28
合 计	912,000.00	2,174,013.28

6.2.2 期末已质押的应收票据情况

报告期内，公司不存在已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,174,760.05	
合 计	22,174,760.05	

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

报告期内，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
组合 1：账龄组合	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
组合 2：关联方组合					
组合小计	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84
组合 1：账龄组合	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84
组合 2：关联方组合					
组合小计	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,488,979.99	704,669.40	3.00
1 至 2 年	548,076.00	54,807.60	10.00
2 至 3 年	128,901.02	38,670.31	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	437,307.44	437,307.44	100.00
合计	24,603,264.45	1,235,454.75	5.02

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,109,934.97	603,298.05	3.00
1 至 2 年	755,709.62	75,570.96	10.00
2 至 3 年	128,901.02	38,670.31	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	274,177.74	219,342.19	80.00
5 年以上	163,129.70	163,129.70	100.00
合计	21,431,853.05	1,100,011.21	5.13

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **135,443.54** 元；本期无重要的坏账准备收回或转回。

6.3.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
如皋市巨业化工有限公司	非关联方	7,846,000.00	1 年以内	31.89	235,380.00
DAILY FAME (OVERSEAS) GROUP LIMITED	非关联方	6,064,442.88	1 年以内	24.65	181,933.29
AGROBEST GRUP TARIM ILAC. TOHUM. IML	非关联方	2,709,760.00	1 年以内	11.01	81,292.80
四川国光农化股份有限公司	非关联方	1,330,000.00	1 年以内	5.41	39,900.00
新疆伟农科技发展有限责任公司	非关联方	1,070,140.91	1 年以内	4.35	32,104.23
合计		19,020,343.79		77.31	570,610.32

6.3.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,454,090.21	100.00	498,866.86	100.00
合计	1,454,090.21	100.00	498,866.86	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	年限	未结算原因
威海行雨化工机械有限公司	非关联方	353,000.00	24.28	1 年以内	货物未到未结款项
BDO AG	非关联方	293,287.43	20.17	1 年以内	未到结算期
上海市金茂律师事务所	非关联方	235,849.05	16.22	1 年以内	未到结算期
BDO LEGAL	非关联方	127,954.75	8.80	1 年以内	未到结算期
无锡新开河储罐有限公司	非关联方	123,500.00	8.49	1 年以内	货物未到未结款项
合计		1,133,591.23	77.96		

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
组合 1：账龄组合	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
组合 2：关联方组合					
组合小计	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
组合 1：账龄组合	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
组合 2：关联方组合					
组合小计	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,009.47	3,210.28	3
1 至 2 年	250,000.00	25,000.00	10
合 计	357,009.47	28,210.28	7.90

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,258.39	1,447.75	3.00
1 至 2 年	250,000.00	25,000.00	10.00
合计	298,258.39	26,447.75	8.87

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,762.53 元；本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工代缴款	44,360.47	48,258.39
押金、保证金	260,000.00	250,000.00
政府补助款	52,649.00	
合 计	357,009.47	298,258.39

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴万丰担保有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	70.03	25,000.00
绍兴袍江经济技术开发区财政局	政府补助款	46,649.00	1 年以内	13.07	1,399.47
社保、公积金及个税	员工代缴款	44,360.47	1 年以内	12.42	1,330.81
绍兴大明电力建设有限公司袍江配电安装分公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.8	300.00
绍兴市科技局	政府补助款	6,000.00	1 年以内	1.68	180.00
合 计	—	357,009.47	—	100.00	28,210.28

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,589,998.91	1,589,998.91
在产品	757,566.00	757,566.00
库存商品	1,010,551.05	1,010,551.05
包装物	329,689.52	329,689.52
合 计	3,687,805.48	3,687,805.48

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,842,374.78		1,842,374.78
在产品	1,922,224.00		1,922,224.00
库存商品	2,023,492.58		2,023,492.58
包装物	594,196.80		594,196.80
合 计	6,382,288.16		6,382,288.16

6.6.2 存货跌价准备

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌价准备。

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	745,170.96	1,421,430.42
合 计	745,170.96	1,421,430.42

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	
其中：按成本计量的	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	
合 计	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	

6.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
绍兴市新马泵站有限公司	16,000.00			16,000.00	16,000.00			16,000.00	2.75	
合 计	16,000.00			16,000.00	16,000.00			16,000.00	2.75	

说明：对绍兴市新马泵站有限公司的投资因政策原因已无偿移交给绍兴市排水管理有限公司（移交的相关手续尚未完成），该部分投资已无法收回，故全额计提减值准备。

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	56,218,485.98	58,004,532.92	551,825.41	284,190.00	2,244,429.03	117,303,463.34
2、本期增加金额		14,142,689.31	16,234.81			14,158,924.12
(1) 购置		296,359.00	16,234.81			312,593.81
(2) 在建工程转入		13,846,330.31				13,846,330.31
3、本期减少金额						
4、期末余额	56,218,485.98	72,147,222.23	568,060.22	284,190.00	2,244,429.03	131,462,387.46
二、累计折旧						
1、年初余额	4,462,070.75	28,021,599.44	388,496.44	269,044.37	1,612,762.32	34,753,973.32
2、本期增加金额	1,010,180.36	2,733,841.71	32,094.18	14,029.44	98,890.08	3,889,035.77
(1) 计提	1,010,180.36	2,733,841.71	32,094.18	14,029.44	98,890.08	3,889,035.77
3、本期减少金额						
4、期末余额	5,472,251.11	30,755,441.15	420,590.62	283,073.81	1,711,652.40	38,643,009.09
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	50,746,234.87	41,391,781.08	147,469.60	1,116.19	532,776.63	92,819,378.37
2、年初账面价值	51,756,415.23	29,982,933.48	163,328.97	15,145.63	631,666.71	82,549,490.02

6.9.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中控室	832,524.00	尚未审批完成
冰机房	931,395.46	尚未审批完成
传达室（新）	43,984.87	尚未审批完成
厕所（新）	12,565.94	尚未审批完成
乙烯利车间（A1）	929,542.18	尚未审批完成
乙烯利车间（A2）	929,542.18	尚未审批完成
乙烯利车间（A3）	1,060,530.06	尚未审批完成
乙烯利车间（A4）	1,060,530.06	尚未审批完成

矮壮素车间（A5）	2,045,308.78	尚未审批完成
合计	7,845,923.53	

6.9.3 质押的固定资产情况

截止 2017 年 6 月 30 日，质押的固定资产情况见附注 6.40。

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙烯利设备安装				8,739,770.30		8,739,770.30
天然气安装工程	235,561.04		235,561.04			
合 计	235,561.04		235,561.04	8,739,770.30		8,739,770.30

6.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
乙烯利设备安装	13,000,000.00	8,739,770.30	5,106,560.01	13,846,330.31		0.00
天然气安装工程	600,000.00		235,561.04			235,561.04
合 计		8,739,770.30	5,342,121.05	13,846,330.31		235,561.04

（续）

工程名称	工程 进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
乙烯利设备安装	100.00			自筹
天然气安装工程	90.00			自筹
合 计				

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	排污特许权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,213,602.02	157,551.88	348,520.0	3,719,673.90
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,213,602.02	157,551.88	348,520.0	3,719,673.90
二、累计摊销				
1、年初余额	1,991,553.05	12,472.85	29,043.33	2,033,069.23
2、本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,991,553.05	12,472.85	29,043.33	2,033,069.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,222,048.97	145,079.03	319,476.67	1,686,604.67
2、年初账面价值	1,222,048.97	145,079.03	319,476.67	1,686,604.67

注：截止本期末，不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

6.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	339,534.98	尚未审批完成
合 计	339,534.98	

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,263,665.03	189,549.75	1,126,458.93	168,968.84
合 计	1,263,665.03	189,549.75	1,126,458.93	168,968.84

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		6,800,000.00
保证借款		
抵押保证借款	52,500,000.00	52,500,000.00
信用借款		
合 计	52,500,000.00	59,300,000.00

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司与银行之间签署的正在履行的抵押保证借款明细情况如下：

银行名称	借款年末金额	借款利率 (%)	借款日	还款日	抵押物/保证人情况

银行名称	借款年末金额	借款利率 (%)	借款日	还款日	抵押物/保证人情况
中国农业发展银行绍兴市分行	20,000,000.00	4.785	2017/5/10	2018/5/9	<p>抵押物：根据编号为 33069901-2017 年绍营（抵）字 0003 号最高额抵押合同，本公司以坐落于绍兴袍江斗门镇马海的房屋建筑物所有权以及土地使用权抵押给抵押权人</p> <p>保证人：季国炎及配偶朱水娟</p>
中国农业发展银行绍兴市分行	10,000,000.00	4.785	2016/11/3	2017/10/30	<p>抵押物：根据编号 33069901-2016 年绍营（抵）字 0019 号自然人最高额抵押合同，抵押人季盛及其配偶徐悦超坐落于绍兴市大梅园弄 18 号 402 室房产抵押给抵押权人；根据编号 33069901-2016 年绍营（抵）字 0020 号自然人最高额抵押合同，抵押人陆祥夫及其配偶季小英坐落于绍兴袍江越东小区 18 幢 2 单元 503 室房产抵押给抵押权人；根据编号 33069901-2016 年绍营（抵）字 0021 号自然人最高额抵押合同，抵押人季国尧及配偶谢阿仙坐落于绍兴袍江越东小区 6 幢一单元 301 室房产抵押给抵押权人；根据编号 33069901-2016 年绍营（抵）字 0022 号自然人最高额抵押合同；抵押人季小英及配偶陆祥夫坐落于绍兴皋埠怡康公寓 15 幢 8 号房产抵押给抵押权人；根据编号 33069901-2016 年绍营（抵）字 0023 号最高额抵押合同，本公司以坐落于绍兴市袍江区经济开发区的公司居民房产抵押给抵押权人</p> <p>保证人：如皋市巨业化工有限公司、季国炎及配偶朱水娟</p>
北京银行股份有限公司绍兴分行	15,000,000.00	5.046	2017/4/14	2017/11/4	<p>抵押物：根据编号为[0341790-003]号最高额抵押合同，本公司以其拥有的排污指标/排污许可证抵押给抵押权人</p> <p>保证人：绍兴市腾飞服饰有限公司、季国炎及配偶朱水娟、绍兴万丰担保有限公司</p>
北京银行股份有限公司绍兴分行	4,500,000.00	5.046	2016/10/9	2017/10/8	<p>保证人：绍兴市腾飞服饰有限公司、季国炎及配偶朱水娟、绍兴万丰担保有限公司</p>
招商银行	3,000,000.00	5.22	2017/2/8	2017/11/4	<p>抵押物：根据编号为 2016 年越授抵字第 013-1 号最高额抵押合同，抵押人冯岳松坐落于绍兴袍</p>

银行名称	借款年末金额	借款利率 (%)	借款日	还款日	抵押物/保证人情况
越兴支行					江越东小区 15 幢一单元 502 室的房屋所有权以及土地使用权抵押给抵押权人；根据编号为 2016 年越授抵字第 013-2 号最高额抵押合同，抵押人陆国富坐落于袍江越东小区 1 幢 205 室的房屋所有权以及土地使用权抵押给抵押权人；根据编号为 2016 年越授抵字第 013-3 号最高额抵押合同，抵押人季小英坐落于西湖新村塘田坊 6 幢 401 室的房屋所有权以及土地使用权抵押给抵押权人；根据编号为 2016 年越授抵字第 013-4 号最高额抵押合同，抵押人季小仙坐落于柯桥金柯桥大道 2998 号绍兴轻纺贸易中心 5 幢 222 室的房屋所有权以及土地使用权抵押给抵押权人 保证人：季国炎
合计	52,500,000.00				

抵押保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.40。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	11,422,211.08	13,974,420.41
合计	11,422,211.08	13,974,420.41

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期无重要的账龄 1 年以上的大额应付账款。

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商品预收款	6,055,802.52	286,937.60
合计	6,055,802.52	286,937.60

6.15.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期无重要的账龄超过一年的预收账款。

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	423,442.29	2,768,674.63	2,787,019.77	405,097.15
二、离职后福利-设定提存计划	35,353.82	286,673.19	285,217.05	36,809.96
合 计	458,796.11	3,055,347.82	3,072,236.82	441,907.11

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,161.60	2,343,687.82	2,359,268.54	376,580.88
2、职工福利费		170,867.69	170,867.69	
3、社会保险费	28,295.15	158,273.82	158,812.73	27,756.24
其中：医疗保险费	19,610.50	132,304.60	131,239.50	20,675.60
工伤保险费	6,723.60	14,678.26	16,388.78	5,013.08
生育保险费	1,961.05	11,290.96	11,184.45	2,067.56
4、住房公积金		64,533.00	64,533.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,985.54	31,312.30	33,537.81	760.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	423,442.29	2,768,674.63	2,787,019.77	405,097.15

6.16.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,996.90	266,403.85	264,658.35	34,742.40
2、失业保险费	2,356.92	20,269.34	20,558.70	2,067.56
3、企业年金缴费				
合 计	35,353.82	286,673.19	285,217.05	36,809.96

6.17 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	680,243.29	848,168.15
印花税	2,533.00	3,073.00
合 计	682,776.29	851,241.15

6.18 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,734.64	11,106.45
短期借款应付利息	71,557.50	80,431.50
合 计	78,292.14	91,537.95

6.19 其他应付款

款项性质

项 目	期末余额	年初余额
个人及公司借款	6,510,000.00	2,800,000.00
保证金、押金	82,000.00	80,000.00
其他应付、暂收款项（运输费用等）	981,174.85	802,175.71
合 计	7,573,174.85	3,682,175.71

6.20 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.21）	2,928,079.89	3,299,001.72
合 计	2,928,079.89	3,299,001.72

6.21 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	2,928,079.89	4,606,017.38
减：一年内到期的长期借款（附注 6.20）	2,928,079.89	3,299,001.72
合 计	1,307,015.66	

截止 2017 年 6 月 30 日，保证借款的明细情况如下：

银行名称	借款金额	借款利率 (%)	借款日	还款日	保证人情况
北京银行股份有限公司绍兴分行	9,800,000.00	6.90	2015/04/17	2018/04/16	根据编号为[0262959_001]号保证合同，保证人浙江省成套设备进出口有限公司为主合同下北京银行的全部债权提供担保责任；根据编号为[0262959_002]号保证合同，保证人季国炎为主合同下北京银行的全部债权提供担保责任；根据编号为[0262959_003]号保证合同，保证人朱水娟为主合同下北京银行的全部债权提供担保责任
合计	9,800,000.0				

注：本表中“借款金额”为长期借款合同上的签订金额。长期借款的还款方式为按月等额本息还款法，截止期末未偿还的长期借款余额为 2,928,079.89 元，其中一年内到期的长期借款为 2,928,079.89 元。

6.22 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,800,000.00						35,800,000.00

6.23 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价	570,796.62		570,796.62
其他资本公积			
合 计	570,796.62		570,796.62

6.24 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		11,350.07					11,350.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		11,350.07					11,350.07
其他综合收益合计		11,350.07					11,350.07

6.25 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	586,165.77			586,165.77
合 计	586,165.77			586,165.77

6.26 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	5,204,695.31	-1,741,023.90
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,204,695.31	-1,741,023.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,219,900.65	7,602,681.60
减：提取法定盈余公积		586,165.77
其他		70,796.62

期末未分配利润	9,424,595.96	5,204,695.31
---------	--------------	--------------

6.27 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,724,714.63	34,279,069.18	34,818,950.31	24,331,912.65
其他业务			317,507.72	298,360.25
合 计	47,724,714.63	34,279,069.18	35,136,458.03	24,630,272.90

6.27.1 主营业务（按产品分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
乙烯利	36,575,769.97	27,110,968.76	29,199,951.21	19,952,250.10
矮壮素	4,918,810.46	3,250,690.77	2,535,863.38	1,884,572.31
二氯乙烷	3,339,535.91	2,146,987.64	1,898,520.33	2,143,896.31
氯化氢	2,890,598.29	1,770,422.01	1,184,615.39	351,193.93
合计	47,724,714.63	34,279,069.18	34,818,950.31	24,331,912.65

6.27.2 主营业务（按销售区域分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	37,354,787.07	26,737,673.96	30,174,985.88	21,086,652.93
外销	10,369,927.56	7,541,395.22	4,643,964.43	3,245,259.72
合计	47,724,714.63	34,279,069.18	34,818,950.31	24,331,912.65

6.27.3 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
DAILY FAME(OVERSEAS) GROUP LIMITED	6,519,425.08	13.66
安阳全丰生物科技有限公司	4,355,738.94	9.13
江苏安邦电化有限公司	4,186,619.46	8.77
宁波捷力克化工有限公司	3,470,265.49	7.27
AGROBEST GRUP TARIM ILAC. TOHUM. IML	3,028,530.00	6.35
合计	21,560,578.97	45.18

6.28 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,628.64

城市维护建设税	36,778.97	16,520.81
教育费附加	15,762.42	7,080.34
地方教育费附加	10,508.28	4,720.23
房产税	122,791.10	116,929.44
土地使用税	52,955.96	52,956.00
水利建设基金		29,216.41
印花税	42,815.60	8,638.72
车船使用税	3,210.00	2,400.00
合 计	284,822.33	240,090.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.29 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,265,710.00	870,455.19
合 计	1,265,710.00	870,455.19

6.30 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,159,386.73	1,000,615.88
教育及培训费	31,312.30	30,678.00
折旧费	507,328.83	543,685.85
办公费	48,814.12	26,919.49
差旅费	168,950.05	47,268.55
招待费	280,473.36	158,939.68
无形资产摊销		46,934.85
税费	213,789.70	174,620.17
研发费用	2,261,223.84	1,312,944.19
中介机构费	594,593.08	321,483.59
车辆费	117,623.89	115,835.82
物业费	55,054.03	21,407.68
其他	98,214.90	191,259.83
合 计	5,536,764.83	3,992,593.58

6.31 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,724,749.75	1,828,426.26
减：利息收入	3,829.65	143,783.79
汇兑损益	148,449.33	26,666.69
银行手续费	8,937.06	7,370.95

合 计	1,878,306.49	1,718,680.11
-----	--------------	--------------

6.32 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	137,206.07	-549,630.65
合 计	137,206.07	-549,630.65

6.33 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表）	351,319.00	
合 计	351,319.00	

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	拨款单位	本期发生数
商业流通事务补助	绍兴市财政局	30,700.00
参加市职工医疗互助保障补助	绍兴袍江工业区工会工作委员会	2,970.00
企业转型升级奖励	袍江开发区财政局	5,000.00
专利补助	袍江开发区财政局	10,000.00
专利补助	绍兴市科技局	6000.00
绍兴市本级雨水口自动监管系统补助	绍兴市环境监察支队	50,000.00
优秀工业新产品补助	绍兴市财政局	200,000.00
淘汰落后产能补助	绍兴袍江经济技术开发区财政局	23,649.00
2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	绍兴袍江经济技术开发区财政局	3,000.00
创新型优胜企业补助	绍兴袍江经济技术开发区财政局	20,000.00
合 计		351,319.00

6.34 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
网线设备赔偿款	2,411.03		2,411.03
绿化赔偿款		9,607.51	
合 计	2,411.03	9,607.51	2,411.03

6.35 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,344.31		8,344.31
合 计	8,344.31		8,344.31

6.36 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	488,901.71	890,955.13
递延所得税费用	-20,580.91	137,407.66
合 计	468,320.80	1,028,362.79

6.37 其他综合收益

详见附注 6.24。

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	3,890,999.14	
收到的存款利息	3,829.65	143,783.79
收到的赔款	2,411.03	9,607.51
与收益相关的政府补助	298,670.00	
合 计	4,195,909.82	153,391.30

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	6,117,392.80	3,278,002.56
公司往来款	2,061,686.00	21,364,783.75
支付手续费	8,937.06	7,370.95
合 计	8,188,015.86	24,650,157.26

6.38.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业及个人资金拆借	59,530,000.00	42,550,000.00
合 计	59,530,000.00	42,550,000.00

6.38.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		16,000.00
企业及个人资金拆借	56,836,000.00	34,534,000.00
合 计	56,836,000.00	34,550,000.00

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,219,900.65	3,215,241.03
加：资产减值准备	137,206.07	-549,630.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,152,747.35	3,572,577.37
无形资产摊销		99,678.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,873,199.08	1,855,092.95
投资损失		
递延所得税资产减少	-20,580.91	137,407.66
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,694,482.68	-1,832,760.31
经营性应收项目的减少	-2,099,540.21	13,621,579.78
经营性应付项目的增加	4,286,736.44	-17,017,730.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,244,151.15	3,101,456.08
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	2,648,382.93	768,694.70
减：现金的期初余额	1,187,698.98	4,089,922.60
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	1,460,683.95	-3,321,227.90

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,648,382.93	768,694.70
其中：库存现金	9,900.10	4,253.88
可随时用于支付的银行存款	2,638,482.83	764,440.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,648,382.93	768,694.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.40 所有权或使用权受限制的资产

所有权或使用权受限制的资产

项 目	受限资产	期末账面价值	受限原因
固定资产	房屋及建筑物	14,609,446.37	借款抵押
无形资产	土地使用权	882,513.99	借款抵押
无形资产	排污使用权	319,476.67	借款抵押
合 计		15,811,437.03	

6.41 外币货币性项目

6.41.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	28,767.76	7.7496	222,938.63
其中：欧元	28,767.76	7.7496	222,938.63
应收账款	1,372,726.00	6.7744	9,299,395.02
其中：美元	1,372,726.00	6.7744	9,299,395.02

7、合并范围的变更

本公司 2017 年 5 月 3 日在德国设立五月新技术有限责任公司（Maius Neuetec GmbH），认缴注册资本 25,000.00 欧元，截止报表日实缴资本 25,000.00 欧元，本年度财务报表的合并范围增加了五月新技术有限责任公司（Maius Neuetec GmbH）。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五月新技术有限责任公司（Maius Neuetec GmbH）	美因河畔法兰克福	美因河畔法兰克福	对参与国内外公司的各种投资和股份进行收购、管理和转让	100.00		投资设立

9、关联方及关联交易

9.1 子公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
绍兴东湖高科股份有限公司	绍兴	化学农药制造	35,800,000.00	100.00	100.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
冯岳松	财务负责人
朱水娟	控股股东配偶
陆祥夫	董事会成员兼控股股东妹夫
季小英	控股股东妹妹
季国尧	控股股东弟弟
陆国富	控股股东外甥女婿

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季国炎、朱水娟	20,000,000.00	2017.5.10	2018.5.9	否
季盛	10,000,000.00	2016.11.3	2017.10.30	否
陆祥夫、季小英	10,000,000.00	2016.11.3	2017.10.30	否
季国尧	10,000,000.00	2016.11.3	2017.10.30	否
季小英、陆祥夫	10,000,000.00	2016.11.3	2017.10.30	否
季国炎、朱水娟	10,000,000.00	2016.11.3	2017.10.30	否
季国炎、朱水娟	15,000,000.00	2017.4.11	2017.11.14	否
季国炎、朱水娟	4,500,000.00	2016.10.9	2017.10.8	否
冯岳松	3,000,000.00	2017.2.8	2017.11.4	否
陆国富	3,000,000.00	2017.2.8	2017.11.4	否
季小英	3,000,000.00	2017.2.8	2017.11.4	否
季小仙	3,000,000.00	2017.2.8	2017.11.4	否
季国炎	3,000,000.00	2017.2.8	2017.11.4	否
季国炎、朱水娟	9,800,000.00	2015.4.17	2018.4.17	否

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

10.2 或有事项

截止资产负债表日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司 2017 年 5 月 3 日在德国设立全资子公司五月新技术有限责任公司 (Maius Neuetec GmbH), 由该子公司收购 Ehrfeld Mikrotechnik BTS GmbH 的 100% 股权, 该子公司于 2017 年 7 月 27 日向拜耳 (Ehrfeld Mikrotechnik BTS GmbH 公司的控股股东, 持股比例 100%) 支付 Ehrfeld Mikrotechnik BTS GmbH 公司 100% 股权收购款项 4,700,000.00 欧元, 本次股权收购款支付完成后, 尚需提交德国相关监管部门办理相关审批、备案手续。

12、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
组合 1: 账龄组合	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
组合 2: 关联方组合					
组合小计	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,603,264.45	100.00	1,235,454.75	5.02	23,367,809.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84

组合 1: 账龄组合	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84
组合 2: 关联方组合					
组合小计	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,431,853.05	100.00	1,100,011.21	5.13	20,331,841.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,488,979.99	704,669.40	3.00
1 至 2 年	548,076.00	54,807.60	10.00
2 至 3 年	128,901.02	38,670.31	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	437,307.44	437,307.44	100.00
合计	24,603,264.45	1,235,454.75	5.02

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,109,934.97	603,298.05	3.00
1 至 2 年	755,709.62	75,570.96	10.00
2 至 3 年	128,901.02	38,670.31	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	274,177.74	219,342.19	80.00
5 年以上	163,129.70	163,129.70	100.00
合计	21,431,853.05	1,100,011.21	5.13

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **135,443.54** 元；本期无重要的坏账准备收回或转回。

13.1.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
如皋市巨业化工有限公司	非关联方	7,846,000.00	1 年以内	31.89	235,380.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
DAILY FAME (OVERSEAS) GROUP LIMITED	非关联方	6,064,442.88	1 年以内	24.65	181,933.29
AGROBEST GRUP TARIM ILAC. TOHUM. IML	非关联方	2,709,760.00	1 年以内	11.01	81,292.80
四川国光农化股份有限公司	非关联方	1,330,000.00	1 年以内	5.41	39,900.00
新疆伟农科技发展有限责任公司	非关联方	1,070,140.91	1 年以内	4.35	32,104.23
合计		19,020,343.79		77.31	570,610.32

13.1.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
组合 1：账龄组合	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
组合 2：关联方组合					
组合小计	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	357,009.47	100.00	28,210.28	7.90	328,799.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
组合 1：账龄组合	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
组合 2：关联方组合					
组合小计	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	298,258.39	100.00	26,447.75	8.87	271,810.64
-----	------------	--------	-----------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,009.47	3,210.28	3
1 至 2 年	250,000.00	25,000.00	10
合 计	357,009.47	28,210.28	7.90

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,258.39	1,447.75	3.00
1 至 2 年	250,000.00	25,000.00	10.00
合 计	298,258.39	26,447.75	8.87

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,762.53 元；本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工代缴款	44,360.47	48,258.39
押金、保证金	260,000.00	250,000.00
往来款	52,649.00	
合 计	357,009.47	298,258.39

13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴万丰担保有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	70.03	25,000.00
绍兴袍江经济技术开发区财政局	政府补助款	46,649.00	1 年以内	13.07	1,399.47
社保、公积金及个税	员工代缴款	44,360.47	1 年以内	12.42	1,330.81
绍兴大明电力建设有限公司袍江配电安装分公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.8	300.00
绍兴市科技局	政府补助款	6,000.00	1 年以内	1.68	180.00
合 计	—	357,009.47	—	100.00	28,210.28

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	220,890.00		220,890.00			
合 计	220,890.00		220,890.00			

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五月新技术有限责任公司 (Maius Neuetec GmbH)		220,890.00		220,890.00		
合 计		220,890.00		220,890.00		

13.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,724,714.63	34,279,069.18	34,818,950.31	24,331,912.65
其他业务			317,507.72	298,360.25
合 计	47,724,714.63	34,279,069.18	35,136,458.03	24,630,272.90

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	351,319.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,933.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	345385.72	
减：所得税影响额	53,059.50	
合 计	292,326.22	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.87	0.11	0.11

绍兴东湖高科股份有限公司
 2017 年 8 月 30 日