



东湖高科

NEEQ : 839678

绍兴东湖高科股份有限公司

Shaoxing Eastlake High-Tech CO.,LTD

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录.....	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人季国炎、主管会计工作负责人冯岳松及会计机构负责人（会计主管人员）冯岳松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	<p>公司属于农药行业，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。因此，公司按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定，投入资金购置了相应的安全设备以确保生产的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实施严格的安全绩效考核。同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制。</p> <p>报告期内，公司已取得安全标准化三级企业资质，且未发生重大的安全生产事故，但仍不能排除公司因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。</p>
环境污染风险	<p>公司一贯重视环境保护工作，建立了一整套环境保护制度，并持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准。报告期内，公司未出现过重大环保事故。随着国家对环保的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对农药企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响公司的收益水平。</p>
部分土地使用权证、房产证未办理风险	<p>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</p>

	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。
供应商集中风险	公司前五大供应商采购金额占比较高，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。
主厂区整体搬迁风险	<p>根据 2018 年 11 月绍兴市委、市政府下发《关于印发〈绍兴市区印染化工电镀行业改造提升实施方案〉的通知》（绍市委办发[2018]58 号），公司位于绍兴市越城区斗门镇马海的主要生产厂区被纳入搬迁计划中，公司将按照政府搬迁文件的要求，稳步推进并最终完成公司主厂区整体搬迁事项。</p> <p>根据相关规定，公司目前可以继续在原场地正常生产经营，按照现状继续使用相关房屋和建筑物及构筑物，不会因搬迁安排影响公司的正常生产经营。但如因搬迁导致公司生产经营中断或者重要机械设备、库存商品或其他核心资产损失，将对公司经营稳定性产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>对于安全生产风险，公司已取得安全标准化三级企业资质，且未发生重大的安全生产事故，但仍不能排除公司因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。</p> <p>对于环境污染风险，公司一贯重视环境保护工作，建立了一整套环境保护制度，并持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准。</p> <p>对于部分土地使用权证、房产证未办理风险，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。</p> <p>对于供应商集中风险，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。</p> <p>对于主厂区整体搬迁风险，公司目前可以继续在原场地正常生产经营，按照现状继续使用相关房屋和建筑物及构筑物，不会因搬迁安排影响公司的正常生产经营。公司将按照政府搬迁文件的要求，稳步推进并最终完成公司主厂区整体搬迁事项。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东湖高科	指	绍兴东湖高科股份有限公司
东湖生化、有限公司	指	绍兴市东湖生化有限公司，系公司前身
子禾管理	指	绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
东湖管理	指	绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
智仁律师	指	浙江智仁律师事务所
微反应器	指	微反应器，即微通道反应器，利用精密加工技术制造的特征尺寸在 10 到 300 微米（或者 1000 微米）之间的微型反应器，微反应器的“微”表示工艺流体的通道在微米级别，而不是指微反应设备的外形尺寸小或产品的产量小。微反应器中可以包含有成百万上千万的微型通道，因此也能实现很高的产量。
埃菲尔德	指	Ehrfeld Mikrotechnik GmbH
埃纷德	指	埃纷德化学技术（上海）有限公司
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《绍兴东湖高科股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
中间体	指	半成品，是生产某些产品的中间产物
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的原料药，原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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 CO.,LTD
证券简称	东湖高科
证券代码	839678
法定代表人	季国炎

二、 联系方式

董事会秘书	倪秀娟
联系地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海
电话	0575-88408001
传真	0575-88408006
电子邮箱	nixiujuan@el-ht.com
公司网址	www.el-ht.com
办公地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海
邮政编码	312074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年12月22日
挂牌时间	2016年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-26化学原料和化学制品制造业-263农药制造-2631化学农药制造
主要业务	乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产与销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	45,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	季国炎、季盛
实际控制人及其一致行动人	季国炎、季盛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330600725873212Q	否
注册地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海	否
注册资本（元）	45,340,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,759,177.97	127,079,298.43	35.95%
毛利率%	56.68%	54.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,598,153.53	37,379,155.92	43.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,970,722.71	37,320,925.30	39.25%
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）	20.83%	20.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	20.19%	20.20%	-
基本每股收益	1.18	0.82	43.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	378,561,774.81	358,033,181.35	5.73%
负债总计	95,526,791.85	127,088,693.29	-24.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,034,982.96	230,944,488.06	22.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	5.09	22.59%
资产负债率%（母公司）	22.95%	33.80%	-
资产负债率%（合并）	25.23%	35.50%	-
流动比率	1.62	1.04	-
利息保障倍数	37.06	24.22	-

(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	64,077,798.85	34,735,167.77	84.48%
应收账款周转率	9.48	5.05	-
存货周转率	3.14	10.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.73%	15.49%	-
营业收入增长率%	35.95%	54.89%	-
净利润增长率%	43.39%	405.67%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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) 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 172,759,177.97 元，较上年同期上升 35.95%；实现净利润 53,598,153.53 元，较上年同期增长 43.39%；经营活动产生的现金流量净额为 64,077,798.85 元，较上年同期增加 84.48%；截至本报告期末，公司资产总额 378,561,774.81 元，较上年末增加了 5.73%；负债总额 95,526,791.85 元，较上年末减少了 24.83%；净资产 283,034,982.96 元，较上年增长 22.56%。

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,445,641.77	20.99%	57,430,714.14	16.04%	38.33%
固定资产	191,487,030.38	50.58%	198,441,104.46	55.43%	-3.50%
短期借款	53,500,000.00	14.13%	72,500,000.00	20.25%	-26.21%

项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较本期期初增长 38.33%，主要系收入增加致经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	172,759,177.97	100.00%	127,079,298.43	100.00%	35.95%
营业成本	74,835,159.32	43.32%	57,829,773.52	45.51%	29.41%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期增长 35.95%，主要系本期产量增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,077,798.85	34,735,167.77	84.48%
投资活动产生的现金流量净额	-11,643,058.04	-12,420,205.24	6.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,332,618.54	2,804,918.81	-1,181.41%

现金流量分析:

报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上期增加 84.48%,主要系产量增加致收入增加及销售商品收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 11 倍,主要系本期减少银行借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
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	1,865,211.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,568.31
非经常性损益合计	1,914,779.57
所得税影响数	287,348.75
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,627,430.82

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。执行新收入准则的主要变化和影响如下:

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

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Maius Neuetec GmbH	子公司	投资	收购 Ehrfeld 设立	收购 Ehrfeld 需要	25,000 欧元	36,689,339.12	-767,307.92	-	-92.08
Ehrfeld mikrotechnik GmbH	子公司	研究和试验	为公司提供微反应器设备的研究和试验	业务需要	25,000 欧元	22,888,979.37	12,244,470.65	6,517,896.67	-3,074,352.57
埃纷德化学技术(上海)有限公司	子公司	研究和试验	销售实验微反应器	业务需要	300,000 欧元	5,924,847.31	1,645,440.15	5,702,231.85	296,310.90
上海言胜科技有限公司	子公司	研究和试验	为公司产品与工艺提供研究和试验	业务需要	1,000,000	231,915.50	-244,017.49	1,933,962.21	-90,783.01

注：Maius Neuetec GmbH 为本公司一级子公司，Ehrfeld mikrotechnik GmbH 为 Maius Neuetec GmbH 子公司，埃纷德化学技术（上海）有限公司为 Ehrfeld mikrotechnik GmbH 子公司。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
债权债务往来或担保等事项	26,500,000	26,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为支持公司发展，保证公司银行授信的延续性和公司经营资金需求，控股股东及其亲属为公司向银行借款提供担保，是合理必要的关联交易。

控股股东及其亲属为公司向银行借款提供担保明细如下：

单位：元

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、季盛、徐悦超	6,500,000.00	2019/12/11	2020/12/4	否
季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超	10,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	否
季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超	10,000,000.00	2020/4/22	2021/4/21	否

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/28	2099/12/31	挂牌	[注]	[注]	正在履行中
董监高	2016/10/28	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/10/28	2099/12/31	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2016/10/28	2099/12/31	挂牌	限售承诺	根据有关规定股份限售	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内未有违背承诺事项的情况。

注: 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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物、机械设备	固定资产	抵押	54,697,359.76	14.45%	银行贷款抵押
总计	-	-	54,697,359.76	14.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述固定资产抵押系公司向银行借款发生, 不会对公司正常生产经营造成影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(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	27,276,250	60.16%	0	27,276,250	60.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,866,250	8.53%	0	3,866,250	8.53%
	董事、监事、高管	1,955,000	4.31%	0	1,955,000	4.31%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,063,750	39.84%	0	18,063,750	39.84%
	其中：控股股东、实际控制人	11,598,750	25.58%	0	11,598,750	25.58%
	董事、监事、高管	5,865,000	12.94%	0	5,865,000	12.94%
	核心员工			0		
总股本		45,340,000	-	0	45,340,000	-
普通股股东人数		37				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	季盛	9,000,000		9,000,000	19.85%	6,750,000	2,250,000	
2	季国炎	6,465,000		6,465,000	14.26%	4,848,750	1,616,250	
3	顾瑜	4,520,000		4,520,000	9.97%	3,390,000	1,130,000	
4	绍兴市柯桥区天堂硅谷恒煜股权投资合伙企业（有限合伙）	3,150,000		3,150,000	6.95%		3,150,000	
5	绍兴万林投资管理	3,000,000		3,000,000	6.62%		3,000,000	

有限 责任 公司-绍 兴万丰越 商产业并 购基金合 伙企业 (有限合 伙)								
合计	26,135,000	-	26,135,000	57.65%	14,988,750	11,146,250		

普通股前十名股东间相互关系说明：

季国炎与季盛系父子关系，为公司控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东、实际控制人系季国炎、季盛父子，两人已签署一致行动人协议。两人直接持有本公司股份比例 34.11%，且分别为本公司股东绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）、绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。其中绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）持有本公司股份比例 6.62%，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司股份比例 4.41%，合计拥有表决权比例 45.14%，故本公司控股股东、实际控制人为季盛、季国炎。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行 次数	发行方案公 告时间	新增股票 挂牌交易 日期	发行 价格	发行 数量	发行对 象	标的资 产情况	募集 金额	募集资金用途 (请列示具体 用途)
1	2020年4月 29日	2020年7 月29日	12.5	360,000	倪秀娟	-	4,500,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
季国炎	董事长	男	1960年7月	2019年9月6日	2022年9月5日
季盛	董事、总经理	男	1986年9月	2019年9月6日	2022年9月5日
顾瑜	董事	男	1971年6月	2019年9月6日	2022年9月5日
陆祥夫	董事	男	1970年2月	2019年9月6日	2022年9月5日
宋志伟	董事	男	1965年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
冯岳松	董事、财务总监	男	1971年12月	2019年9月6日	2022年9月5日
水海星	董事	男	1976年3月	2019年9月6日	2022年9月5日
邓海峰	监事会主席	男	1974年12月	2019年9月6日	2022年9月5日
陈兴龙	监事	男	1969年3月	2019年9月6日	2022年9月5日
李鹏杰	监事	男	1986年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
倪秀娟	董事会秘书	女	1986年11月	2019年9月26日	2022年9月5日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

季国炎和季盛系父子关系，为公司控股股东、实际控制人；陆祥夫系季国炎妹夫。除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
季国炎	董事长	6,465,000		6,465,000	14.26%		
季盛	董事、总经理	9,000,000		9,000,000	19.85%		
顾瑜	董事	4,520,000		4,520,000	9.97%		
陆祥夫	董事	1,200,000		1,200,000	2.65%		
宋志伟	董事	1,050,000		1,050,000	2.32%		
冯岳松	董事、财务总监	1,050,000		1,050,000	2.32%		
水海星	董事						

邓海峰	监事会主席						
陈兴龙	监事						
李鹏杰	监事						
倪秀娟	董事会秘书						
合计	-	23,285,000	-	23,285,000	51.37%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
季国炎	董事长、总经理	离任	董事长	离任
季盛	董事、副总经理	新任	董事、总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	2	1	23
生产人员	72	16	11	77
销售人员	6			6
技术人员	44	10	2	52
财务人员	5			5
员工总计	149	28	14	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	11	16
本科	30	38

专科	27	30
专科以下	74	73
员工总计	149	163

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	79,445,641.77	57,430,714.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	17,830,017.99	16,635,754.87
应收款项融资	六、3	19,700,000.00	25,550,789.00
预付款项	六、4	1,253,735.19	667,454.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,209,125.40	1,802,220.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,437,572.34	21,163,191.57
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	六、7	577,009.06	2,676,311.10
流动资产合计		146,453,101.75	125,926,435.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	191,487,030.38	198,441,104.46
在建工程	六、10	4,546,691.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	18,661,603.45	19,440,597.50
开发支出			
商誉	六、12	10,689,252.39	10,689,252.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,187,485.62	1,166,418.47
其他非流动资产	六、14	5,536,610.00	2,369,373.29
非流动资产合计		232,108,673.06	232,106,746.11
资产总计		378,561,774.81	358,033,181.35
流动负债：			
短期借款	六、15	53,500,000.00	72,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	15,789,633.55	17,165,946.81
预收款项			
合同负债	六、17	11,878,726.99	18,882,117.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	3,101,718.38	2,454,412.62
应交税费	六、19	4,904,883.34	586,855.62
其他应付款	六、20	1,477,062.40	3,159,574.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21		6,665,036.30
其他流动负债			
流动负债合计		90,652,024.66	121,413,943.24
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、22		575,250.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	4,874,767.19	5,099,499.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,874,767.19	5,674,750.05
负债合计		95,526,791.85	127,088,693.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	45,340,000.00	45,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	81,193,815.49	81,193,815.49
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-425,273.42	-391,427.01
专项储备	六、26	1,649,031.61	855,843.83
盈余公积	六、27	10,346,475.49	10,346,475.49
一般风险准备			
未分配利润	六、28	144,930,933.79	93,599,780.26
归属于母公司所有者权益合计		283,034,982.96	230,944,488.06
少数股东权益			
所有者权益合计		283,034,982.96	230,944,488.06
负债和所有者权益总计		378,561,774.81	358,033,181.35

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		68,498,112.11	45,922,237.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,060,881.21	12,868,241.69
应收款项融资		19,700,000.00	25,550,789.00

预付款项		8,468,799.25	917,454.02
其他应收款	十四、2	38,149,790.15	38,748,648.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,398,082.60	14,955,232.61
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		545,813.40	2,528,188.94
流动资产合计		172,821,478.72	141,490,792.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,184,412.50	1,184,412.50
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		195,185,732.86	202,363,993.23
在建工程		4,546,691.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,075,397.26	1,027,758.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		228,276.15	156,312.70
其他非流动资产			2,369,373.29
非流动资产合计		202,220,509.99	207,101,850.64
资产总计		375,041,988.71	348,592,642.70
流动负债：			
短期借款		53,500,000.00	72,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,991,504.88	15,965,076.00
预收款项			
合同负债		10,432,549.59	18,882,117.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		919,093.60	752,911.03
应交税费		4,913,375.17	243,007.24

其他应付款		1,316,220.06	2,225,625.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,665,036.30
其他流动负债			
流动负债合计		86,072,743.30	117,233,774.29
非流动负债：			
长期借款			575,250.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			575,250.89
负债合计		86,072,743.30	117,809,025.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,340,000.00	45,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,193,815.49	81,193,815.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,649,031.61	855,843.83
盈余公积		10,346,475.49	10,346,475.49
一般风险准备			
未分配利润		150,439,922.82	93,047,482.71
所有者权益合计		288,969,245.41	230,783,617.52
负债和所有者权益总计		375,041,988.71	348,592,642.70

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		172,759,177.97	127,079,298.43
其中：营业收入	六、29	172,759,177.97	127,079,298.43

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,208,520.38	82,672,604.17
其中：营业成本	六、29	74,835,159.32	57,829,773.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	479,495.80	41,515.07
销售费用	六、31	4,286,646.31	4,389,271.24
管理费用	六、32	16,107,060.48	10,293,868.78
研发费用	六、33	11,714,236.50	8,089,912.87
财务费用	六、34	1,785,921.97	2,028,262.69
其中：利息费用		1,802,167.52	1,921,722.21
利息收入		165,838.81	18,221.70
加：其他收益	六、35		105,911.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-481,302.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		150,540.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		-39,306.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,069,355.26	44,623,840.90
加：营业外收入	六、39	1,931,658.35	954.19
减：营业外支出	六、40	16,878.78	946.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,984,134.83	44,623,848.55
减：所得税费用	六、41	11,385,981.30	7,244,692.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,598,153.53	37,379,155.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,598,153.53	37,379,155.92
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.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		53,598,153.53	37,379,155.92
六、其他综合收益的税后净额		-33,846.41	-148,210.60
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,846.41	-148,210.60
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-33,846.41	-148,210.60
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-33,846.41	-148,210.60
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,564,307.12	37,230,945.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,564,307.12	37,230,945.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.18	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.18	0.82

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	164,834,285.91	112,544,017.98
减：营业成本	十四、4	71,973,648.18	51,154,272.94
税金及附加		457,820.86	38,383.30
销售费用		3,096,269.44	1,671,310.00
管理费用		9,581,860.90	6,142,730.61
研发费用		8,054,654.23	8,089,912.87
财务费用		1,679,011.43	2,020,959.34
其中：利息费用		1,802,167.52	1,921,722.21
利息收入		155,838.81	18,221.70

加：其他收益			105,911.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-479,756.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	144,995.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-39,306.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,511,264.49	43,638,050.42
加：营业外收入		1,795,387.38	
减：营业外支出		16,878.78	915.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,289,773.09	43,637,134.96
减：所得税费用		11,630,332.98	6,546,788.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,659,440.11	37,090,346.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,659,440.11	37,090,346.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		59,659,440.11	37,090,346.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.32	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		1.32	0.82

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		115,893,174.63	87,044,341.75
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,631,501.58	2,261,535.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,690,592.30	30,725,137.91
经营活动现金流入小计		120,215,268.51	120,031,015.59
购买商品、接受劳务支付的现金		14,619,705.58	22,198,748.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,165,537.71	8,650,149.49
支付的各项税费		6,470,225.49	5,153,061.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	22,882,000.88	49,293,888.52
经营活动现金流出小计		56,137,469.66	85,295,847.82
经营活动产生的现金流量净额		64,077,798.85	34,735,167.77
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	六、42		11,300,000.00
投资活动现金流入小计			11,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,643,058.04	19,790,205.24
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	六、42		3,930,000.00
投资活动现金流出小计		11,643,058.04	23,720,205.24
投资活动产生的现金流量净额		-11,643,058.04	-12,420,205.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,240,287.19	43,103,547.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,964,972.86	1,921,722.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	127,358.49	169,811.32
筹资活动现金流出小计		50,332,618.54	45,195,081.19
筹资活动产生的现金流量净额		-30,332,618.54	2,804,918.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,194.64	-148,210.60
五、现金及现金等价物净增加额		22,014,927.63	24,971,670.74
加：期初现金及现金等价物余额		57,430,714.14	20,240,528.43
六、期末现金及现金等价物余额		79,445,641.77	45,212,199.17

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		101,225,546.45	70,733,998.96
收到的税费返还		1,631,501.58	2,261,535.93
收到其他与经营活动有关的现金		2,550,084.51	31,180,800.49
经营活动现金流入小计		105,407,132.54	104,176,335.38
购买商品、接受劳务支付的现金		12,054,279.63	15,620,418.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,061,067.10	4,017,124.75
支付的各项税费		7,078,191.05	3,969,093.69
支付其他与经营活动有关的现金		16,311,862.23	44,602,493.70
经营活动现金流出小计		44,505,400.01	68,209,130.31
经营活动产生的现金流量净额		60,901,732.53	35,967,205.07
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			11,300,000.00
投资活动现金流入小计			11,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,993,239.21		19,790,205.24
投资支付的现金			
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			3,930,000.00
投资活动现金流出小计	7,993,239.21		23,720,205.24
投资活动产生的现金流量净额	-7,993,239.21		-12,420,205.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00		48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00		48,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,240,287.19		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,964,972.86		1,921,722.21
支付其他与筹资活动有关的现金	127,358.49		169,811.32
筹资活动现金流出小计	50,332,618.54		42,091,533.53
筹资活动产生的现金流量净额	-30,332,618.54		5,908,466.47
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	22,575,874.78		29,455,466.30
加：期初现金及现金等价物余额	45,922,237.33		6,194,929.04
六、期末现金及现金等价物余额	68,498,112.11		35,650,395.34

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

注 2: 详见“第五节 股份变动和融资”之“三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况”之“（一）报告期内的股票发行情况”

注 3: 2020 年 5 月 20 日, 经公司 2019 年度股东大会审议通过, 以公司现有总股本 45,340,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金, 现金红利共计 2,267,000.00 元; 本次权益分派权益登记日为 2020 年 6 月 3 日, 除权除息日为 2020 年 6 月 4 日。本次权益分派现金红利由中国结算北京分公司代派, 已于 2020 年 6 月划入股东资金账户。

（二） 报表项目注释

绍兴东湖高科股份有限公司 2020年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

绍兴东湖高科股份有限公司前身绍兴东湖生化有限公司（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。于2018年2月1日取得绍兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330600725873212Q的《营业执照》。

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。

经历次股权转让，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数4534万股，注册资本为4534万元，本公司股权结构如下：

投资方	股份金额	占比
季盛	9,000,000.00	19.85%
季国炎	6,465,000.00	14.26%
顾瑜	4,520,000.00	9.97%
绍兴市柯桥区天堂硅谷恒煜股权投资合伙企业（有限合伙）	3,150,000.00	6.95%
绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.62%
绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.62%
绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.41%
陶建英	1,310,000.00	2.89%
陆祥夫	1,200,000.00	2.65%
宋志伟	1,050,000.00	2.32%
冯岳松等27位自然人股东	10,645,000.00	23.46%
合计	45,340,000.00	100.00%

法定代表人：季国炎；公司经营地址：绍兴市越城区斗门镇马海。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

许可经营项目：年产：乙烯利原药（ $\geq 89.0\%$ ）、矮壮素原药、霜脲氰原药、二氯乙醚（副产）60吨、二氯乙烷（副产）1200吨、盐酸（副产）600吨、氯化氢（无水）600吨、二氯乙烷（回收）780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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月20日决议批准报出。

(三) 合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产及销售。本公司及各子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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

（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，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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本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。

7、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

控制。

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

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

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

本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）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法,按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2: 低风险组合	关联方款项等低风险款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 以账龄为信用风险特征的其他应收款	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计,参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法,按其他应收款的账龄和预期信用损失率提取
组合 2: 低风险组合	关联方款项等低风险款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

(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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8 金融资产减值。

11、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四、7“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。

（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股东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股东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股东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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本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。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

（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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修成本等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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。

18、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

19、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。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。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。

20、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

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

销售商品收入的确认具体如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：①销售商品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。②寄售商品：在公司根据寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

22、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。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。

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

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

与本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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本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。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

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

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

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

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日(变更前)金额		2020 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	18,882,117.88	18,882,117.88		
合同负债			18,882,117.88	18,882,117.88

②对 2019 年末资产负债表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2019 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款			18,882,117.88	18,882,117.88
合同负债	18,882,117.88	18,882,117.88		

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按19%、16%/13%、10%/9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的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。
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。
企业所得税	详见下表。

注 1：根据国家税收政策，公司自营出口外销收入税款为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 5%、9%。

注 2：Maius 公司、Ehrfeld 公司为德国子公司，增值税税率为 19%。

注 3：根据财政部税务总局发布的财税〔2019〕39 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Maius Neuetec GmbH	28.6%
Ehrfeld Mikrotechnik GmbH	28.6%
埃纷德化学技术（上海）有限公司	20%
上海言胜科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠及批文：

根据《高新技术企业认定管理办法》国科火字[2020]32 号，本公司 2020 年 1 月 20 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201933002180，发证日期：2019 年 12 月 4 日，资格有效期 3 年，按照 15%税率征收企业所得税。

根据《税务事项通知书》绍地税通[2017]75922 号，本公司符合法定条件，经审核予以减免城镇土地使用税。

根据《税务事项通知书》绍地税通[2017]81450 号，本公司符合法定条件，经审核予以减免房产税。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,639.38	1,691.34
银行存款	79,444,002.39	57,429,022.80
合计	79,445,641.77	57,430,714.14
其中：存放在境外的款项总额	7,228,210.57	7,760,450.90

注：不存在受限情况。

2、应收账款

(1) 应收账款情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,919,935.53	100.00	1,089,917.54	5.76	17,830,017.99
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	18,919,935.53	100.00	1,089,917.54	5.76	17,830,017.99
组合 2：低风险组合					
合计	18,919,935.53		1,089,917.54		17,830,017.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,530,044.35	100.00	894,289.48	5.10	16,635,754.87
组合 1：账龄分析法组合	17,530,044.35	100.00	894,289.48	5.10	16,635,754.87
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,530,044.35	100.00	894,289.48		16,635,754.87

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,530,044.35	100.00	894,289.48	5.10	16,635,754.87

(2) 按组合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	16,438,760.13	493,162.80	3.00
1 至 2 年	2,081,470.46	208,147.05	10.00
2 至 3 年	1,562.50	468.75	30.00
3 至 4 年	455.00	227.50	50.00
4 至 5 年	48,880.00	39,104.00	80.00
5 年以上	348,807.44	348,807.44	100.00
合计	18,919,935.53	1,089,917.54	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
894,289.48	195,628.06			1,089,917.54

(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	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
ADAMA US	6,028,095.06	1 年以内	31.86	180,842.85
SOCIETE FINANCIERE DE PONTARLIER SA	2,947,860.47	1 年以内	15.58	88,435.81
广东奇化化工交易中心股份有限公司	1,540,000.00	1 年以内	8.14	46,200.00
宁波捷力克化工有限公司	910,000.00	1 年以内	4.81	27,300.00
中国热带农业科学院橡胶研究所	750,000.00	1-2 年	3.96	75,000.00
合计	12,175,955.53		64.36	417,778.66

3、 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	成本	公允价值 变动	公允价值	成本	公允价值 变动	公允价值
应收票据	19,700,000.00		19,700,000.00	25,550,789.00		25,550,789.00
合 计	19,700,000.00		19,700,000.00	25,550,789.00		25,550,789.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,220,663.72	97.36	626,412.55	93.85
1-2 年	33,071.47	2.64	41,041.47	6.15
合计	1,253,735.19	100.00	667,454.02	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,209,125.40	1,802,220.54
合 计	1,209,125.40	1,802,220.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	290,335.46	597,756.33
1 至 2 年		950,000.00
2 至 3 年	950,000.00	525,000.00
3 至 4 年	525,000.00	
小计	1,765,335.46	2,072,756.33
减：坏账准备	556,210.06	270,535.79
合 计	1,209,125.40	1,802,220.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工代缴款	14,175.02	109,662.01
押金、保证金	1,475,000.00	1,523,506.00
往来款	209,719.33	155,378.20
借款		
补助款	66,441.11	284,210.12
小计	1,765,335.46	2,072,756.33

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	556,210.06	270,535.79
合 计	1,209,125.40	1,802,220.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	270,535.79			270,535.79
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	285,674.27			285,674.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	556,210.06			556,210.06

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
270,535.79	285,674.27			556,210.06

⑤本期无核销的其他应收款情况

⑥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
浙江省成套设备进出口有限公司	保证金	950,000.00	2 至 3 年	53.81	285,000.00
绍兴万丰担保有限公司	保证金	525,000.00	3 至 4 年	29.74	262,500.00
出口退税	补助	66,441.11	1 年以内	3.76	1,993.23

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
代缴职工个人三金	代缴款	63,946.92	1年以内	3.62	1,918.41
上海紫竹信息数码港有限公司	押金	46,506.00	1年以内	2.63	1,395.18
合计	—	1,651,894.03	—	93.57	552,806.82

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,249,188.53		5,249,188.53
在产品	518,545.59		518,545.59
库存商品	14,541,383.09		14,541,383.09
发出商品	5,708,200.28		5,708,200.28
包装物	420,254.85		420,254.85
合计	26,437,572.34		26,437,572.34

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,066,811.66		7,066,811.66
在产品	377,626.28		377,626.28
库存商品	12,809,120.27		12,809,120.27
包装物	909,633.36		909,633.36
合计	21,163,191.57		21,163,191.57

(2) 期末存货不存在跌价情况。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	577,009.06	2,676,311.10
合计	577,009.06	2,676,311.10

8、 可供出售金融资产

(1) 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具	16,000.00	16,000.00	

按成本计量	16,000.00	16,000.00	
合计	16,000.00	16,000.00	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,487,030.38	198,441,104.46
固定资产清理		
合计	191,487,030.38	198,441,104.46

(1) 固定资产情况

	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	68,052,004.29	154,947,723.70	3,114,796.93	479,287.37	2,242,366.56	228,836,178.85
2、本期增加金额		1,980,730.42		724,873.92	817,582.31	3,523,186.65
(1) 购置		1,980,730.42		724,873.92	817,582.31	3,523,186.65
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额					515,899.00	515,899.00
(1) 处置或报废					515,899.00	515,899.00
4、期末余额	68,052,004.29	156,928,454.12	3,114,796.93	1,204,161.29	2,544,049.87	231,843,466.50
二、累计折旧						
1、年初余额	12,183,945.61	15,526,160.93	1,013,961.60	324,758.64	1,346,247.60	30,395,074.38
2、本期增加金额	1,457,606.75	8,590,733.78	175,912.17	27,389.06	225,618.98	10,477,260.74
(1) 计提	1,457,606.75	8,590,733.78	175,912.17	27,389.06	225,618.98	10,477,260.74
3、本期减少金额					515,899.00	515,899.00
(1) 处置或报废					515,899.00	515,899.00
4、期末余额	13,641,552.36	24,116,894.71	1,189,873.77	352,147.70	1,055,967.58	40,356,436.12
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	54,410,451.93	132,811,559.41	1,924,923.16	852,013.59	1,488,082.29	191,487,030.38
2、年初账面价值	55,868,058.68	139,421,562.76	2,100,835.33	154,528.73	896,118.96	198,441,104.46

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
待安装调试设备	4,546,691.22	
合计	4,546,691.22	

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	排污使用权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,213,602.02	24,176,217.23	470,320.00	1,191,776.81	29,051,916.06
2、本期增加金额		358,305.12		47,638.34	405,943.46
(1) 购置		358,305.12		47,638.34	405,943.46
3、本期减少金额					
4、期末余额	3,213,602.02	24,534,522.35	470,320.00	1,239,415.15	29,457,859.52
二、累计摊销					
1、年初余额	2,489,982.90	6,051,862.50	470,320.00	599,153.16	9,611,318.56
2、本期增加金额	84,122.26	1,082,892.67		17,922.58	1,184,937.51
(1) 计提	84,122.26	1,082,892.67		17,922.58	1,184,937.51
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,574,105.16	7,134,755.17	470,320.00	617,075.74	10,796,256.07
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	639,496.86	17,399,767.18	0.00	622,339.41	18,661,603.45
2、年初账面价值	723,619.12	18,124,354.73	0.00	592,623.65	19,440,597.50

(2) 本公司无形资产抵押情况详见附注六、15。

(3) 本公司本报告期未发生无形资产减值，故未计提无形资产减值准备。

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	
Ehrfeld Mikrotechnik GmbH	10,689,252.39			10,689,252.39

(2) 商誉减值准备

本公司本报告期未发生商誉减值，故未计提商誉减值准备。

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明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,646,127.60	260,650.59	1,164,825.27	188,242.72
未实现内部销售利润	6,178,900.18	926,835.03	6,521,171.62	978,175.75
合计	7,825,027.78	1,187,485.62	7,685,996.89	1,166,418.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,044,640.53	4,874,767.19	17,830,416.65	5,099,499.16
合计	17,044,640.53	4,874,767.19	17,830,416.65	5,099,499.16

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	5,536,610.00	2,369,373.29
合计	5,536,610.00	2,369,373.29

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证抵押借款	10,000,000.00	8,000,000.00
质押保证借款		
抵押质押保证借款	23,500,000.00	44,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	53,500,000.00	72,500,000.00

(2) 短期借款明细

保证借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	保证人
------	------	-------	-------	------	----	-----

绍兴东湖高科股份有限公司	建行绍兴分行	2020/4/24	2021/4/23	4.35	10,000,000.00	季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超
--------------	--------	-----------	-----------	------	---------------	----------------

保证质押抵押借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	抵押物	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	农业银行柯桥支行	2019/12/11	2020/12/4	4.9155	6,500,000.00	机器设备生产装置	季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超
	绍兴市农发银行	2019/12/25	2020/12/18	4.1500	17,000,000.00	房地产（浙（2017）绍兴市不动产权第0012339号	
合计					23,500,000.00		

信用借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金
绍兴东湖高科股份有限公司	宁波银行绍兴分行	2019/12/26	2020/12/22	5.6550	10,000,000.00

保证抵押借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	抵押物	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	招商银行越兴支行	2020/4/22	2021/4/21	5.44	10,000,000.00	浙(2016)绍兴市不动产权第0012022号、浙(2016)绍兴市不动产权第0012249号、浙(2016)绍兴市不动产权第0012248号、浙(2016)绍兴市不动产权第0012250号、浙(2016)绍兴市不动产权第0012148号 陆国富、季小英、季盛、季小仙、季国尧房地产抵押	季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	15,789,633.55	17,165,946.81

注：截止 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
商品预收款	11,878,726.99	18,882,117.88
合计	11,878,726.99	18,882,117.88

注：截止 2020 年 6 月 30 日，期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、 应付职工薪酬

(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	2,387,233.54	12,592,237.03	11,952,762.66	3,026,707.91
二、离职后福利-设定提存计划	67,179.08	415,713.79	407,882.40	75,010.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,454,412.62	13,007,950.82	12,360,645.06	3,101,718.38

(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	2,352,533.02	11,989,603.55	11,352,931.25	2,989,205.32
2、职工福利费		109,731.17	109,731.17	
3、社会保险费	32,847.30	326,975.00	324,395.23	35,427.07
其中：医疗保险费	25,742.40	260,906.31	259,110.21	27,538.50
工伤保险费	4,015.81	41,931.79	41,363.65	4,583.95
生育保险费	3,089.09	24,136.90	23,921.37	3,304.62
4、住房公积金		154,608.50	154,608.50	
5、工会经费和职工教育经费	1,853.22	11,318.83	11,096.53	2,075.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,387,233.54	12,592,237.05	11,952,762.68	3,026,707.91

(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
----	------	------	------	------

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	64,862.56	402,970.50	395,189.86	72,643.20
2、失业保险费	2,316.52	12,743.29	12,692.54	2,367.27
3、企业年金缴费				
合计	67,179.08	415,713.79	407,882.40	75,010.47

19、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	4,863,390.55	350,628.83
城市维护建设税		2,809.78
教育费附加		8,429.33
地方教育费附加		5,619.55
个人所得税	33,662.11	219,021.93
其他	7,830.68	346.20
合计	4,904,883.34	586,855.62

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,372,867.74	3,055,379.35
应付利息	104,194.66	104,194.66
应付股利		
合计	1,477,062.40	3,159,574.01

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付、暂收所属单位、个人的款项	21,059.88	46,869.71
工程款	213,259.42	474,618.49
未支付费用	1,138,548.44	2,533,891.15
合计	1,372,867.74	3,055,379.35

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	104,194.66	104,194.66
合计	104,194.66	104,194.66

21、 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		6,665,036.30
合计		6,665,036.30

22、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		7,240,287.19
抵押保证借款		
减：一年内到期的长期借款		6,665,036.30
合计		575,250.89

注：借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	北京银行绍兴分行	2018-01-09	2021-01-08	5.70	19,000,000.00	浙江省成套设备进出口有限公司

23、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	45,340,000.00						45,340,000.00

24、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	81,193,815.49			81,193,815.49

25、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、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-391,427.01	-33,846.41			-33,846.41		-425,273.42
外币财务报表折	-391,427.01	-33,846.41			-33,846.41		-425,273.42

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	
算差额							
合计	-391,427.01	-33,846.41			-33,846.41		-425,273.42

26、 专项储备

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	855,843.83	1,145,569.30	352,381.52	1,649,031.61
合计	855,843.83	1,145,569.30	352,381.52	1,649,031.61

27、 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,346,475.49				10,346,475.49

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

28、 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	93,599,780.26	31,453,082.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	93,599,780.26	31,453,082.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	53,598,153.53	69,234,133.93
减：提取法定盈余公积		7,087,436.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,267,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	144,930,933.79	93,599,780.26

29、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,759,177.97	74,835,159.32	126,956,824.09	57,829,773.52
其他业务			122,474.34	
合计	172,759,177.97	74,835,159.32	127,079,298.43	57,829,773.52

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
乙烯利	160,685,705.16	66,138,876.63	103,314,377.73	47,236,964.33
矮壮素			105,600.00	56,765.45
二氯乙烷	8,241,149.57	5,318,505.30	9,124,040.25	3,860,543.16
微反应设备	3,832,323.24	3,377,777.39	14,412,806.11	6,675,500.58
合计	172,759,177.97	74,835,159.32	126,956,824.09	57,829,773.52

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	127,418,210.46	55,668,402.02	91,868,095.81	37,573,925.43
外销	45,340,967.51	19,166,757.30	35,088,728.28	20,255,848.09
合计	172,759,177.97	74,835,159.32	126,956,824.09	57,829,773.52

(3) 本年发生额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(%)
苏州田园瑞禾化工有限公司	17,829,189.19	10.32
ADAMA US	19,124,887.32	11.07
宁波沂辉化工有限公司	15,465,081.08	8.95
HEKTAS TICARET T.A.S	12,413,187.00	7.19
宁波新启轩进出口有限公司	7,225,930.09	4.18
合计	72,058,274.68	41.71

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	235,649.81	
教育费附加	100,992.78	
地方教育费附加	86,433.46	
印花税	51,525.20	38,945.07

项目	本期金额	上期金额
房产税		
土地使用税		
车船使用税	2,570.00	2,570.00
环保税	2,324.55	
合计	479,495.80	41,515.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,791,872.91	3,171,310.00
职工薪酬	958,600.43	657,789.00
差旅费	17,267.27	
招待费	296,739.32	
其他	222,166.38	560,172.24
合计	4,286,646.31	4,389,271.24

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,615,402.45	4,436,829.09
教育及培训费	21,766.86	13,909.66
折旧费	979,376.73	625,850.26
办公费	769,961.45	492,027.80
差旅费	284,456.56	181,776.03
招待费	842,187.44	648,302.67
无形资产摊销	1,184,937.51	1,118,978.06
中介机构服务费	1,331,664.99	1,170,487.29
车辆费	164,718.22	105,259.74
安全生产费	1,145,569.30	1,121,710.50
其他	1,767,018.97	378,737.68
合计	16,107,060.48	10,293,868.78

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	5,919,402.64	5,351,018.04
直接人工	1,431,846.55	796,984.09
其他费用	4,362,987.31	1,941,910.74
合计	11,714,236.50	8,089,912.87

34、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,802,167.52	1,921,722.21
减：利息收入	165,838.81	18,221.70
汇兑损益	-87,194.64	-72,106.64
融资服务费	127,358.49	169,811.32
银行手续费	109,429.41	27,057.50
合计	1,785,921.97	2,028,262.69

35、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		105,911.92	
合计		105,911.92	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
减免房产税		105,911.92	与收益相关
18年社保费退回			与收益相关
18年土地税退回			与收益相关
工伤保险退款			与收益相关
高纯度乙烯利绿色连续化生产关键共性技术研究及产业化项目经费			与收益相关
合计		105,911.92	

36、 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	195,628.06
其他应收款坏账损失	285,674.27
合计	481,302.33

37、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-150,540.76
合计		-150,540.76

38、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计		-39,306.04	
其中：固定资产处置收益		-39,306.04	
合计		-39,306.04	

39、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,865,211.26		1,733,068.24
固定资产盘盈	55,752.21		55,752.21
其他	10,694.88	954.19	142,837.90
合计	1,931,658.35	954.19	1,931,658.35

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度财政扶持企业资金-省级创新型示范中小企业	100,000.00		与收益相关
支持企业加大科技研发投入	1,170,300.00		与收益相关
省科技型中小企业奖励	50,000.00		与收益相关
出口奖励费	100,000.00		与收益相关
经济奖励扶持政策资金	60,000.00		与收益相关
复工奖励	12,768.24		与收益相关
专利补助费	40,000.00		与收益相关
国家高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
省级高新技术企业研发中心奖励	100,000.00		与收益相关
政府补助	132,143.02		与收益相关
合计	1,865,211.26		

40、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	878.78	946.54	878.78
捐款	16,000.00		16,000.00
合计	16,878.78	946.54	16,878.78

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,631,780.42	7,169,417.59
递延所得税费用	-245,799.12	75,275.04
合计	11,385,981.30	7,244,692.63

42、 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司往来款	593,095.14	30,600,060.10
收到的存款利息	165,838.81	18,211.70
与收益相关的政府补助	1,865,211.26	105,911.92
营业外收入	66,447.09	954.19
合计	2,690,592.30	30,725,137.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	3,328,045.88	4,389,271.24
管理费用	7,512,281.30	4,112,211.37
研发费用	7,945,163.52	7,077,003.72
公司往来款	3,970,201.99	33,687,398.15
支付手续费	109,429.41	27,057.50
营业外支出	16,878.78	946.54
合计	22,882,000.88	49,293,888.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借		11,300,000.00
合计		11,300,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借		3,930,000.00
合计		3,930,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资服务费	127,358.49	169,811.32

43、 现金流量表补充资料

(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	53,598,153.53	37,379,155.92
加：资产减值准备		-150,540.76
信用减值损失	481,302.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,477,260.73	7,654,118.00
无形资产摊销	1,184,937.51	1,114,577.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		39,306.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,929,526.01	1,921,722.21
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）	-21,067.15	75,776.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-224,731.97	-26,212.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,274,380.77	-148,737.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,697,655.68	10,268,251.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,037,857.05	-23,392,248.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,810,798.85	34,735,167.80
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	79,445,641.77	45,212,199.17
减：现金的期初余额	57,430,714.14	20,240,528.43
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	22,014,927.63	24,971,670.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,445,641.77	45,212,199.17
其中：库存现金	1,639.38	21,565.28
可随时用于支付的银行存款	79,444,002.39	45,190,663.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,445,641.77	45,212,199.17
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		

44、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,697,359.76	借款抵押
合计	54,697,359.76	

45、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度财政扶持企业资金-省级创新型示范中小企业	100,000.00	营业外收入	100,000.00
支持企业加大科技研发投入	1,170,300.00	营业外收入	1,170,300.00
省科技型中小企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
出口奖励费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
经济奖励扶持政策资金	60,000.00	营业外收入	60,000.00
复工奖励	12,768.24	营业外收入	12,768.24
专利补助费	40,000.00	营业外收入	40,000.00
国家高新技术企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
省级高新技术企业研发中心奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
政府补助	132,143.02	营业外收入	132,143.02
合计	1,865,211.26		1,865,211.26

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Maius Neuetec GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	投资	100.00		设立
Ehrfeld Mikrotechnik GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	研究和试验		100.00	非同一控制下企业合并
埃纷德化学技术(上海)有限公司	上海	上海	研究和试验		100.00	设立
上海言胜科技有限公司	上海	上海	研究和试验	100.00		设立

注：Maius Neuetec GmbH 为本公司一级子公司，Ehrfeld Mikrotechnik GmbH 为本公司孙公司，埃纷德化学技术(上海)有限公司为 Ehrfeld Mikrotechnik GmbH 子公司。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、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				
(1) 应收款项融资			19,700,000.00	19,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			19,700,000.00	19,700,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东，实际控制人情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
季盛	19.85	26.47
季国炎	14.26	18.67

注：本公司控股股东系季国炎、季盛父子，已签署一致行动人协议。两人直接持有本公司股权共计 34.11%，且分别为本公司两个持股平台绍兴子禾企业管理咨询合伙企业(有限公司)、绍兴东湖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的管理合伙人。其中绍兴子禾企业管理咨询合伙企业(有限公司)控股 6.62%，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)控股 4.41%，合计拥有表决权比例 45.14%，故本公司控

股股东及实际控制人为季盛、季国炎。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
绍兴东化化工有限公司	控股股东控制企业
朱水娟	控股股东配偶
陆祥夫	董事兼控股股东妹夫
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
季小仙	控股股东妹妹
徐悦超	控股股东季盛配偶

4、关联方交易情况

(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、季盛、徐悦超	6,500,000.00	2019/12/11	2020/12/4	否
季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超	10,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	否
季国炎、朱水娟、季盛、徐悦超	10,000,000.00	2020/4/22	2021/4/21	否

十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,032,803.72	100.00	971,922.51	6.06	15,060,881.21
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项账龄分析法组合	16,032,803.72	100.00	971,922.51	6.06	15,060,881.21
组合 2: 低风险组合		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,032,803.72	100.00	971,922.51	6.06	15,060,881.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,646,010.14	100.00	777,768.45	5.70	12,868,241.69
组合 1: 账龄分析法组合	13,646,010.14	100.00	777,768.45	5.70	12,868,241.69
组合 2: 低风险组合		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,646,010.14	100.00	777,768.45	5.70	12,868,241.69

(2) 按组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,148,603.68	394,458.11	3.00
1 至 2 年	99,264.02	9,926.40	10.00
2 至 3 年	455.00	136.50	30.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	48,880.00	24,440.00	50.00
5 年以上	348,807.44	348,807.44	100.00
合计	13,646,010.14	777,768.45	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
777,768.45	194,154.06			971,922.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
ADAMA US	6,028,095.06	1 年以内	37.60	180,842.85
SOCIETE FINANCIERE DE PONTARLIER SA	2,947,860.47	1 年以内	18.39	88,435.81
广东奇化化工交易中心股份有限公司	1,540,000.00	1 年以内	9.61	46,200.00
宁波捷力克化工有限公司	910,000.00	1 年以内	5.68	27,300.00
中国热带农业科学院橡胶研究所	750,000.00	1-2 年	4.68	75,000.00
合计	12,175,955.53		75.94	417,778.66

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,149,790.15	38,748,648.47
应收利息		
应收股利		
合计	38,149,790.15	38,748,648.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	80,616.13
1 至 2 年	
2 至 3 年	950,000.00
3 至 4 年	37,669,092.50
小计	38,699,708.63
减：坏账准备	549,918.48

账龄	期末余额
合计	38,149,790.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	37,144,092.50	37,144,092.50
押金、保证金	1,475,000.00	1,475,000.00
员工代缴款	14,175.02	109,662.01
补助款	66,441.11	284,210.12
小计	38,699,708.63	39,012,964.63
减：坏账准备	549,918.48	264,316.16
合计	38,149,790.15	38,748,648.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	264,316.16			264,316.16
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	285,602.32			285,602.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	549,918.48			549,918.48

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
264,316.16	285,602.32			549,918.48

⑤本期无核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前四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
Maius Neuetec GmbH	往来款	37,144,092.50	3-4年	95.98	
浙江省成套设备进出口有限公司	保证金	950,000.00	2-3年	2.45	285,000.00
绍兴万丰担保有限公司	往来款	525,000.00	3-4年	1.36	262,500.00
出口退税	补助款	66,441.11	1年以内	0.17	1,993.23
合计		38,685,533.61		99.96	549,493.23

3、长期股权投资

(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	1,184,412.50		1,184,412.50	1,184,412.50		1,184,412.50
合计	1,184,412.50		1,184,412.50	1,184,412.50		1,184,412.50

(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
Maius Neuetec GmbH	184,412.50			184,412.50		
上海言胜科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,184,412.50			1,184,412.50		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,834,285.91	71,973,648.18	112,544,017.98	51,154,272.94

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

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	1,865,211.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,568.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,914,779.57	
减：所得税影响额	287,348.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,627,430.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	20.83	1.18	1.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.19	1.15	1.15

绍兴东湖高科股份有限公司

董事会

2020年8月20日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室