



宁波润禾新材料科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人叶剑平、主管会计工作负责人柴寅初及会计机构负责人(会计主管人员)柴寅初声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司存在宏观经济与市场环境变化、市场竞争、原材料价格波动、汇率变动、证券市场等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析之第九项公司面临的风险与应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	31
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第十节 公司债券相关情况 .....	33
第十一节 财务报告 .....	34
第十二节 备查文件目录 .....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、润禾材料	指	宁波润禾新材料科技股份有限公司
德清润禾	指	浙江润禾有机硅新材料有限公司，本公司全资子公司
杭州润禾	指	浙江润禾化工新材料有限公司，本公司全资子公司
九江润禾	指	九江润禾合成材料有限公司，本公司全资子公司
润禾研究院	指	杭州润禾材料研究院有限公司，本公司全资子公司
实际控制人	指	叶剑平、俞彩娟夫妇
润禾控股、控股股东	指	浙江润禾控股有限公司，本公司控股股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
协润投资	指	宁海协润投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
咏春投资	指	宁海咏春投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
润林投资	指	宁波润林投资咨询有限公司，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
宁海润禾生产基地	指	位于浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号
德清润禾生产基地	指	位于浙江省湖州市德清县莫干山经济开发区长虹东街伟业路 102 号，主要生产有机硅深加工产品
A 股	指	人民币普通股
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《宁波润禾新材料科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	润禾材料	股票代码	300727
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波润禾新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润禾材料		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Runhe High-Tech Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	叶剑平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐小骏	李莹
联系地址	浙江省宁波市宁海县桃源街道桃源北路2号科创中心17楼	浙江省宁波市宁海县桃源街道桃源北路2号科创中心17楼
电话	0574-65333991	0574-65333991
传真	0574-65336280	0574-65336280
电子信箱	xuxiaojun@chinarunhe.com	liying@chinarunhe.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	265,551,865.15	282,597,631.42	-6.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,779,339.38	26,817,697.85	-26.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,873,590.50	24,161,062.15	-21.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,383,376.15	91,756,213.41	-77.79%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.21	-23.81%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.21	-23.81%
加权平均净资产收益率	3.49%	4.96%	-1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	675,908,185.64	717,533,129.39	-5.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	562,759,808.90	562,545,239.08	0.04%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,455.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	626,898.40	驰名商标补助等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	895,655.50	募集资金银行存款利息收入
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	69,133.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,255.79	
减：所得税影响额	160,226.65	
合计	905,748.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 主要业务情况

公司作为精细化工领域中的领先企业，目前主要专注于有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产和销售。报告期内，公司主营产品情况如下：

##### 1、有机硅深加工产品

有机硅深加工产品主要包括硅油、硅橡胶、硅树脂、硅烷偶联剂四大类别。上述主要产品及用途如下：

**硅油：**有卓越的耐热性、耐候性、电绝缘性、疏水性、生理惰性和较小的表面张力等，是有机硅深加工产品中的主要产品。硅油类产品主要包括化妆品硅油、电子级硅油、嵌段硅油、端含氢硅油、烷基苯基硅油、有机硅表面活性剂等。公司生产的硅油主要用作生产化妆品原料产品、农用有机硅产品、纺织印染助剂产品等。

**硅橡胶：**具有卓越的耐疲劳、耐高低温、耐老化性，优良的电绝缘性、疏水性、生理惰性等。被广泛应用于汽车、电子电器、电缆、航空航天、建筑、新能源、医疗卫生等行业。公司生产的硅橡胶主要用作电子电器元件灌封胶、电力绝缘胶、环氧树脂工艺品模具胶、服饰标牌丝印胶等。

**硅树脂：**具有优异的耐热性、耐寒性、耐候性、疏水性、电绝缘性能等。被用于配制有机硅绝缘漆、有机硅涂料、有机硅粘接剂，也常用作生产加成型硅橡胶的补强填料。公司生产的硅树脂主要用于生产LED封装胶、加成型硅橡胶等。

**硅烷偶联剂：**具有优异的耐高温、耐候、粘接、地表面张力和生理惰性等。在有机聚合物及其复合材料的改性、无机材料的表面改性等方面应用广泛，具体用于生产处理玻璃纤维增强材料、处理矿物粉末填料、涂料、增粘剂、绿色轮胎及在橡胶加工过程中改善橡胶性能等。

##### 2、纺织印染助剂产品

纺织印染助剂产品主要包括前处理助剂、染色印花助剂和后整理助剂三大类别，公司产品覆盖上述三大类别。

上述主要产品及用途如下：

**后整理助剂：**用于改进纺织品外观与内在质量，改善手感、稳定形态、提高服用性或赋予纺织品某些特殊功能，主要包括柔软剂、防水剂、硬挺剂、抗起毛球剂、防皱剂、抗静电剂、净洗剂等。公司生产的后整理助剂主要有柔软剂、平滑剂、整理剂、软片等。

**前处理助剂：**主要用于除去纺织品上天然的或人为的杂质，使其充分发挥纺织品的优良特性，以适应后续工艺的需要，主要包括润湿剂、渗透剂、漂白剂、净洗剂等。公司生产的前处理助剂主要有精炼剂、除油剂等。

**染色印花助剂：**用于纺织品的染色印花、提升染料（或涂料）在织物上的着色及固色效果，主要包括分散剂、匀染剂、固色剂、荧光增白剂、拨染剂、防染剂、剥色剂、增染剂、防泳移剂、印花粘合剂、增稠剂等。公司生产的染色印花剂主要有匀染剂、固色剂等。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### (二) 主要经营模式

##### 1、盈利模式

公司的盈利主要来源于主营业务产品的销售溢价，即公司凭借领先的技术水平、稳定的产品品质、贴心的营销服务、良好的地理区位、差异化的产品定位以及对客户需求的深度理解等优势获取下游客户订单，通过外购的DMC、MM等原材料、自有的生产装置设备以及相关专利技术、工艺配方，生产制造符合客户需求的产品，并履行销售订单约定的权利义务。

##### 2、采购模式

公司所需的原材料均通过公司采购部统一采购。公司对主要原材料建立合格供应商名录，实行以订单为导向，紧密跟踪主流市场报价信息平台，结合原材料波动幅度和波动频率采取灵活的采购策略，根据各供应商实时报价情况灵活选择，以确保能够按照市场公允价格进行采购。如预计主要原材料价格上涨时采用储备部分原材料的措施，以降低生产成本；而如原材料波动趋势不明显或呈下降态势时，则采用增加采购频率、减小单次采购规模以作合理库存管控的策略。对于日常性原材料



采购，由生产部根据生产需求情况向采购部发出采购计划，经审核后由采购部实施采购。

### 3、生产模式

公司主要按照“以销定产”的业务模式组织生产，由销售中心根据库存量和客户订单向生产部发送任务通知，生产部根据任务要求组织生产。对于有定制要求的品种，还需经技术部门组织评审后，再由生产部组织生产。为确保能够具备应对小额、多批次订单的快速反应能力，公司会对常用产品型号备以安全库存。公司严格按照ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系等的要求进行生产管理。

### 4、销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则、以“深入公司客户，提供专业服务”为导向，建立了一支专业、高效、稳定的营销团队。公司主要采取直销为主、经销及代理为辅，三种方式相结合的销售方式，重点布局浙江省、江苏省、山东省、福建省、广东省等下游终端客户聚集地区，并在全球多个国家和地区布局营销网络，为公司的稳步发展创造了良好条件。

#### （三）主要业绩驱动因素

公司凭借研发领先、销售渠道、品牌效应以及质量优异的产品，牢牢把握有机硅细分领域市场快速发展的契机，以“深入公司客户，提供专业服务”为导向，持续推进产品技术创新以及新产品上市推广。报告期内，公司合理优化治理结构，科学调整研发体系布局，不断加快科创研发步伐，多渠道开拓国内外市场，从严执行安全环保规范要求，持续引进高科技顶尖人才，快速调整营销团队布局，强化销售人员执行力，着力打造企业品牌知名度。公司主营业务持续、健康发展。

#### （四）行业周期性特点

公司产品应用领域广泛，整体的周期性特征不明显。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	主要原因系报告期内募投项目的房屋建筑物及部分机器设备验收转固所致
无形资产	无
在建工程	主要原因系报告期内募投项目的房屋建筑物及部分机器设备验收转固所致
应收票据	主要原因系报告期内未到期票据较多所致
预付款项	主要原因系报告期内预付材料款减少所致
其他流动资产	主要原因系报告期内待抵扣待认证进项增值税减少所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司拥有一支稳定的由高级工程师为科研带头人、以博士研究生、硕士研究生和本专科学历等中高级专业技术人才为骨干的研发人才队伍，已形成了“一体两翼”研发基地布局，即以总部润禾研究院为主体，按照公司发展战略做好研发产品、研发投入规划并组织实施，德清润禾有机硅新材料省级企业研究院和宁海润禾环保型织物整理剂省级高新技术企业研发中心为

两翼，按照各自专业方向，始终紧密围绕“市场和客户需求”开展具体科研创新。其中，浙江润禾有机硅新材料研究院先后被湖州市经济和信息化委员会和浙江省经济和信息化委员会授予“湖州市市级企业研究中心”和“省级企业研究院”称号。

公司本部及生产型全资子公司德清润禾均为高新技术企业，公司先后获得“浙江省科技型企业”、“宁波市专利示范企业”、“湖州市专利示范企业”、“中国氟硅行业新锐企业”、“湖州市四星级绿色工厂”等荣誉，生产开发的产品多次获得“浙江省科学技术成果奖”、“湖州市科学技术进步奖”、“中国纺织工业联合会科学技术进步奖”、“中国氟硅行业创新奖”等奖项。截至本报告期末，公司取得了多项研发成果，其中拥有24项发明专利，另有15项发明专利正在审核中。

公司为进一步推进提高研发工作的水平与层次，实现强强联合、优势互补，公司陆续与浙江大学、杭州师范大学、东华大学、浙江工业大学、山东大学、武汉纺织大学等专业院校开展了广泛且深入的产学研合作；设立“润禾”奖学金并在公司设立了研究生创新基地及大学生实习基地。截止本报告期末，公司完成设立省级博士后科研工作站，进一步激发了公司科研团队的活力，助推公司科创驱动高质量发展。

## 2、产品品质优势

公司将产品质量视为公司赖以生存的基础和参与市场竞争的核心竞争力，始终将质量控制体系建设作为公司发展的重要工作之一，致力于打造“全流程控制”的管理模式，涵盖技术研发、产品制造到售后服务各环节，从根本上保证公司产品的卓越品质。截止本报告期末，公司已通过ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证以及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

公司产品先后进行了Bluesign、ZDHC、GOTS、Oeko-tex-100、欧盟REACH等认证并获得相应认证证书，取得了SGS、Intertek等相关产品的检测报告，同时公司持续大力培养专业检验检测的技术人员，为公司产品快速进军有机硅细分领域国内外高端市场打下坚实基础。

## 3、营销服务优势

公司产品主要为工业生产中的中间产品，与下游客户产品的匹配性与稳定性是公司产品实现价值的关键，也是公司产品进行市场拓展的基础。因此，营销服务的广度和深度决定了公司与下游客户之间的合作空间。公司拥有一支专业化的销售服务队伍，形成了适合公司的市场开拓方式与路径，着眼于全球市场，以“深入公司客户、提供专业服务”为宗旨，能够对客户使用过程中发现的问题进行及时与专业的分析、反馈并提出解决方案，打造“及时、专业、到位”的营销品牌，为公司的稳步发展创造了良好条件。


## 4、核心地域优势

我国是全球最大的有机硅深加工产品和纺织印染助剂产品生产国和消费国，境内销售市场广阔，为行业内企业提供了良好的市场环境。公司目前主要生产基地位于浙江省宁波市和浙江省湖州市。浙江省经济发展迅速，是我国最主要的经济核心区之一，也是国内有机硅深加工产品产业链和纺织印染助剂产品产业链最为聚集的地区。良好的产业环境为企业提供了发展土壤，也有利于公司采购、销售、产品研发等各项业务方便快捷地开展。

## 5、差异化竞争优势

近年来，随着环保督察力度的不断加大，有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业市场集中度虽有所提升，但还是相对分散，市场竞争充分，常规型、通用型产品竞争激烈，但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司具备较强的差异化竞争优势，专注于嵌段硅油、化妆品硅油、嵌段硅油乳液、有机硅表面活性剂等具备较高技术附加值和经济附加值产品的研发、生产和销售，能够在较为激烈的竞争环境中，保持较好的竞争优势和利润空间。

## 6、知名品牌优势

悠久的历史 and 深厚的文化沉淀构成了公司稳固的市场地位及品牌优势。公司依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技术，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以优质服务为保障的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”等。公司“润禾及图”、注册商标已被国家知识产权局商标局认定为中国驰名商标，在有机硅细分领域享有卓越的声誉。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年,受新冠肺炎疫情的冲击和地缘政治紧张局势加剧的影响,世界经济低迷,国内经济下行压力加大。面对疫情影响,我国统筹推进疫情防控和经济社会发展,国内疫情防控已取得较好成效,经济稳步复苏,但未来一段时间内,预计外部风险挑战仍然较多,国内外经济环境不确定性仍将继续存在。

面对疫情带来的不利影响和复杂严峻的国际环境,公司在扎实做好疫情防控工作的同时,持续优化人才、产品、技术等结构,贯彻创新驱动发展新理念,落实升级“一体两翼”研发体系,从严执行安全环保要求、优化整体产能布局,着力打造企业品牌知名度,持续深耕国内外市场,为公司业绩持续、健康发展保驾护航。截止2020年6月30日,公司总资产为67,590.82万元,比上年期末减少5.80%;报告期内,公司实现营业收入26,555.19万元,比上年同期下降6.03%;归属于上市公司股东的净利润1,977.93万元,比上年同期减少26.25%。

报告期内,公司重点完成了以下几个方面的工作:

#### 1、产业布局与产能优化

报告期内,公司拥有浙江宁海、浙江德清两大生产基地,江西永修生产基地在建。

德清生产基地位于浙江省湖州市德清县莫干山经济开发区,主要生产有机硅深加工产品,包括化妆品硅油、电子级硅油、农用有机硅产品等。报告期内,一方面,公司持续推进募集资金投资项目“年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目”的建设。为实现公司未来战略发展规划、贴合生产基地定位、实现资源优化共享、提升生产运营效率,公司对募集资金投资项目进行了优化,同时受2020年春节假期以及我国新冠肺炎疫情影响,外地建设人员提前返乡过节而不能及时返回,为保证项目质量,经公司谨慎研究将“年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目”建设完成日期自2020年3月延期至公司《招股说明书》原确定的日期,即2020年11月。另一方面,为了延伸产业链、丰富产品结构及提升产品附加值,增加公司利润增长点,公司启动了“2020年非公开发行股票项目”,拟非公开发行股票不超过2,537.6万股,筹集资金不超过3.5亿元人民币用于相关募投项目建设,其中募投项目“8kt/a有机硅胶黏剂及配套项目”拟在德清生产基地实施。截止本报告披露日,公司非公开发行股票申请已获得深圳证券交易所审核通过。

宁海生产基地位于浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区,主要生产纺织印染助剂产品,包括前处理助剂、染色印花助剂和后整理助剂三大类别。报告期内,公司持续对宁海生产基地现有生产线进行了自动化程度、环保性、安全性等多方面的技术改造与升级,提高公司自动化生产水平与生产效率,提高绿色环保与节能减排能力,为公司向客户提供更及时、优质的产品提供保障。

永修生产基地位于九江市永修县云山经济开发区,该区是国家新型工业化有机硅产业示范基地、国家火炬计划有机硅产业基地。报告期内,公司启动了“2020年非公开发行股票项目”,拟非公开发行股票不超过2,537.6万股,筹集资金不超过3.5亿元人民币用于相关募投项目建设,其中募投项目“35kt/a有机硅新材料项目(一期)”拟在永修生产基地实施,项目前期建设筹备工作已在开展中。该项目将充分利用地域的产业联盟及政策优势,完善公司产业布局,强化公司风险抵御能力,提升公司中长期盈利能力。截止本报告披露日,公司非公开发行股票申请已获得深圳证券交易所审核通过。

#### 2、技术创新与产品研发

公司研发体系已形成了“一体两翼”布局,即以总部润禾研究院为主体,按照公司发展战略做好研发产品、研发投入规划并组织实施,德清润禾有机硅新材料省级企业研究院和宁海润禾环保型织物整理剂省级高新技术企业研发中心为两翼,按照各自专业方向,始终紧密围绕“市场和客户需求”开展具体科研创新。公司注重科技研发和生产相结合,坚持自主创新与产学研合作相结合,通过建立完善的创新机制、培养优秀技术团队和持续的研发实践积累,持续形成公司自主知识产权和核心竞争力。截至本报告期末,公司取得了24项发明专利,另有15项发明专利正在审核中。此外,公司已设立省级博士后科研工作站。

报告期内,公司重点对化妆品硅油、电子级硅油进一步优化、提升与推广,增强市场认可度、提升销量;对家电行业胶黏剂、低粘乙烯基硅油、压敏胶等有机硅深加工产品进行研发、试样、推广,已取得市场初步认可。同时,公司紧密围绕市

场趋势与客户潜在需求以及目前印染企业减排需求进行了产品的优化与定制，特别是在嵌段硅油、软片等产品方面取得了重大成果。


### 3、市场营销与品牌建设

公司拥有一支专业、高效、稳定的营销团队，公司以“深入公司客户、提供专业服务”为宗旨，打造了“及时、专业、到位”的营销品牌，为公司的稳步发展创造了良好条件。

国内市场方面，公司继续加大市场开拓力度，拓宽营销渠道，巩固市场地位。公司在现有销售渠道基础上，进一步加强营销渠道与体系建设；强化营销人员产品、技术、市场、检测方面“四位一体”业务技能；继续落实市场分区管理及目标考核，提升营销团队执行力；不断提高技术、生产、物流体系对销售业务的支持与反馈速度；持续强化产品推广中的技术服务的支撑作用；加强产品宣传及品牌推广，提升公司知名度及影响力。围绕新推出的产品，通过软文、视频课堂、客户招待会、技术交流会、行业研讨会、展销会、技术培训班、公司网站、微信、送样及售后服务等多渠道、多维度进行推广，促进公司具有领先地位的优势竞争力产品快速覆盖市场。

国际市场方面，公司通过加快对国际市场分区域的战略布局，重点区域的业务模式和核心需求产品更加明晰；加强对知名、大型客户的了解与开发，深入挖掘大客户潜在需求；将直销与代理相结合，提升国际代理商与公司的粘度与深度；在国际主流市场增加外籍营销人员提升对当地市场的理解与粘度并设立技术服务部门，协助业务人员提高营销效率，及时把握海外市场动态，快速精准地制定市场策略；率先组织行业技术交流会议、积极参加行业产品展会；持续推进产品认证、新市场注册。截止报告期末，公司产品已获得Bluesign、ZDHC、GOTS、Oeko-tex-100、欧盟REACH等认证，取得了SGS、Intertek等相关产品的检测报告。

此外，公司依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技能，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以优质服务为保障的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”，公司“润禾及

图”和注册商标“”被国家知识产权局商标局认定为中国驰名商标。截止本报告期末，公司取得了印度、土耳其、新西兰、墨西哥、巴基斯坦、肯尼亚、美国、阿根廷等国家和地区的注册商标证书。

### 4、社会责任

公司将安全生产贯穿于企业运营始终，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证以及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证等。同时，公司设有一级专门机构专职负责安全规范与绿色环保工作。公司形成了突发环境事件应急预案、特种设备操作执行手册与安全双重平台，监督外来施工人员进行入场安全与施工培训，实现了安全施工合同100%的签订率，举行安全专题培训、消防演练、急救演练、消防技能大赛、安全知识竞赛等，组织现场检查与整改，积极配合监管部门安全与环保检查工作，持续加强安全检查与考核力度，提升安全生产管理工作。报告期内，公司无重大安全事故发生。

公司持续推进生产设备安全环保性能技改，加大环保设施投入，努力打造生态友好、绿色环保型生产环境，持续进行低碳环保宣传工作，通过在公司进行绿色发展理念的宣传，增强员工的绿色环保与社会公德意识，致力打造绿色环保的科技驱动型高新技术企业。

新冠肺炎疫情爆发伊始，公司第一时间捐款50万元支援疫情防控，用于采购疫情防控急需的药品、口罩、防护服、医疗器械等防疫物资以及用于支持奋战在抗击疫情一线的医务人员、救援人员及职能部门。自疫情发生以来，公司作为精细化工领域中的领先企业第一时间响应党中央、国务院、浙江省政府的有关决策部署开展防控工作，把员工生命安全和健康放在第一位，高度重视疫情防控工作，并动员公司全体员工全力支持地方政府做好疫情防控工作，用实际行动彰显上市公司的责任与担当。

### 5、人才引进与文化建设

公司始终坚持人才是公司发展的战略基础，为打造科创驱动型高精尖技术企业，继续贯彻实施人才战略，公司有针对性地引进公司需要的经营管理型、高技能技术型人才，并通过分层次、有重点的员工培训和继续教育计划，在企业文化、团队建设、业务技能、产品知识、认证检测等方面全方位对各级员工进行分类分批培训，形成多层次的人才结构并提升公司现代化管理水平、增强员工业务技能、提高员工对公司的归属感。公司重视人文关怀，倡导企业文化建设，努力创造员工美好生活。公司持续推动员工意见奖励机制，收集员工创意性意见与建议，持续组织员工马拉松跑团、专业化拓展训练、员工生日会、参加茶艺、花艺、烘焙等兴趣班等多项员工文化建设工作，邀请知名中医为员工提供健康咨询、送义诊服务，释放工

作压力、引导员工热爱生活热爱工作、促进员工身心健康发展，增强团队凝聚力和向心力，提升了员工归属感，使员工健康生活、快乐工作。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	265,551,865.15	282,597,631.42	-6.03%	
营业成本	194,951,078.64	201,432,890.94	-3.22%	
销售费用	22,534,649.71	23,354,086.56	-3.51%	
管理费用	13,238,545.11	15,076,777.55	-12.19%	
财务费用	-1,178,620.56	-1,160,630.44	-1.55%	
所得税费用	3,675,441.54	5,288,551.84	-30.50%	利润总额较去年同期减少所致
研发投入	12,255,504.88	12,469,034.78	-1.71%	
经营活动产生的现金流量净额	20,383,376.15	91,756,213.41	-77.79%	较去年同期营业收入略有下降、票据贴现减少、票据到期兑付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,741,243.47	71,405,448.88	-127.65%	去年同期募集资金理财产品到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-40,471,000.00	-76,755,958.21	47.27%	归还银行短期借款比去年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-39,489,688.01	86,731,557.96	-145.53%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
有机硅深加工	176,524,797.56	134,791,674.82	23.64%	-12.02%	-12.36%	0.30%
纺织印染	88,453,546.29	59,707,415.33	32.50%	10.35%	29.45%	-9.96%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	101,810,713.13	15.06%	151,697,990.20	22.94%	-7.88%	
应收账款	128,569,268.96	19.02%	126,911,406.96	19.19%	-0.17%	
存货	52,412,406.95	7.75%	57,073,168.36	8.63%	-0.88%	
固定资产	211,783,943.46	31.33%	138,590,274.99	20.96%	10.37%	主要原因系报告期内募投项目的房屋建筑物及部分机器设备验收转固所致
在建工程	52,631,312.81	7.79%	55,292,591.02	8.36%	-0.57%	
短期借款			12,000,000.00	1.81%	-1.81%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一章第7节“合并财务报表项目注释”中第81项“所有权或使用权受到限制的资产”。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	17,062.92
报告期投入募集资金总额	1,717.15
已累计投入募集资金总额	13,664.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,537.44
累计变更用途的募集资金总额比例	20.73%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1916号《关于核准宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2017年11月向社会公开发行股票人民币普通股（A股）2,440万股，每股发行价为8.34元，应募集资金总额为人民币203,496,000.00元，根据有关规定扣除发行费用32,866,792.46元后，实际募集资金金额为170,629,207.54元。该募集资金已于2017年11月到位，上述资金到位情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)[2017]5283号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

根据《宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费等费用后将用于年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目。募集资金到位后，按募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。2017年12月20日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。审议通过后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金1,400.46万元。

为实现公司未来战略发展规划、适应生产基地定位、优化整体产能布局，同时实现资源优化共享、提升整体运营效率、降低生产运营成本，在综合考虑市场发展趋势、周边环境变化以及安全环保新理念等因素的基础上，公司召开了第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《润禾材料关于调整部分募集资金投资项目并将相关募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将部分募集资金3,537.44万元用于永久性补充流动资金。以上议案已经2019年12月10日召开的公司2019年第二次临时股东大会审议通过。截至2019年12月31日止，公司已完成3,537.44万元募集资金的永久性补流。

截至2020年6月30日止，公司累计投入“年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目”10,127.41万元（含已置换的预先投入资金1,400.46万元），其中2020年上半年度投入“年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目”1,717.15万元；截至2020年6月

30 日止，公司累计使用募集资金 13,664.85 万元（含募集资金补充流动资金 3,537.44 万元）；截至 2020 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额总计为 4,475.79 万元（含募集资金利息收入及理财收益扣除银行手续费等的收入净额 1,077.71 万元）。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 2.5 万吨有机硅新材料扩建项目	是	17,062.92	13,525.48	1,717.15	10,127.41	74.88%	2020 年 11 月	0	0	不适用	否
永久补充流动资金项目	否	0	3,537.44	0	3,537.44	100.00%	--	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,062.92	17,062.92	1,717.15	13,664.85	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	17,062.92	17,062.92	1,717.15	13,664.85	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 根据 2019 年 11 月 22 日第二届董事会第四次会议决议，公司终止“年产 0.4 万吨单甲基单烯丙基聚醚项目”，同时将“年产 0.5 万吨端环氧硅油项目”、“年产 0.5 万吨嵌段硅油项目”及“年产 0.3 万吨软珠项目”实施地点由浙江省德清县变更为浙江省宁海县，并改用自有/自筹资金进行建设，其他子项目保持										



	不变；本次拟调整子项目规划的投资总额为 5,060.52 万元，调整后募投项目所需要的投资总额为 13,525.48 万元。
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	适用 截至 2017 年 12 月 20 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 1,400.46 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,400.46 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户或用于现金管理，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江润禾有机硅新材料有限公司	子公司	化工产品生产、销售	50,000,000.00	309,893,453.68	278,220,950.42	103,854,513.38	8,218,887.17	7,196,176.01
浙江润禾化工新材料有限公司	子公司	化工产品销售	5,700,000.00	47,271,369.01	20,976,134.36	46,767,340.75	4,274,702.13	3,065,002.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济与市场环境变化风险

公司所处行业受宏观经济及市场供需状况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。如果未来国内和国际宏观经济情况不能持续向好或出现波动，可能会导致有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业的市场环境出现不利变化，给公司的经营管理带来挑战，从而对公司的生产经营产生不利影响。公司将密切关注宏观经济与市场环境变化，在顺应宏观经济变化的同时，充分利用内外资源，提高抗风险能力。同时，加大对行业及市场数据的挖掘，深入了解消费者需求，适时推出针对不同细分市场的产品和服务，增强客户黏性，力求把影响降至最低。

### 2、市场竞争风险

我国是有机硅深加工产品和纺织印染助剂产品消费大国，随着下游市场的不断发展，越来越多的企业参与其中。我国当前有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业市场集中度尚不够高，市场竞争充分，常规型、通用型产品竞争日趋激烈，同时公

司所处行业会随着供给侧改革及环保督查力度的持续加大而受到一定的影响；但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司作为细分行业的龙头，产品品质、研发技术、品牌及规模等核心竞争力突出；公司将继续坚持科研创新，关注新产品研发和市场发展趋势。一方面，通过持续加强技术研发，优化现有产品功能与品质；另一方面，密切关注市场需求的动态变化，严格以市场需求为导向指引技术研发方向，以保持技术领先地位。

### 3、原材料价格波动的风险

本公司产品的主要原材料DMC、MM等，如果未来原材料价格短期内持续波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。公司已经加强对主要原材料国内外行情走势的监控与分析，紧密关注并合理把握原材料价格波动节点，对该部分原材料进行战略储备计划，加强与主要原材料供应商的沟通，灵活调整采购周期，加强与核心供应商合作及新供应商引入，保证原材料供应的持续性与稳定性。

### 4、汇率变动风险

汇率变动对公司以外币结算的业务会产生一定的影响。随着公司境外销售业务的不断拓展，汇率的大幅变动可能会影响公司的盈利水平。公司仍将通过远期外汇交易、外汇风险担保、缩短回款期限、调节结算货币的比例等方式加强外汇管理来降低汇率波动带来的影响。

### 5、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的行业，公司发生并购、重组等事项，宏观经济水平和国家政策、制度层面等也会影响股价。我国资本市场属于新兴市场，股票价格波动性较大。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.89%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2019 年年度股东大会	年度股东大会	68.64%	2020 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

1、公司控股股东润禾控股诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

2、公司实际控制人叶剑平、俞彩娟夫妇诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北兴瑞硅材料有限公司	杨晓勇担任独立董事的公司之控股子公司	向关联方采购商品	DMC、甲基硅油	市场定价	市场价	847.33	5.03%	9,000	否	银行票据、银行转账	市场价	2020年03月05日	详见2020年3月5日刊登在巨潮资讯网
新亚强硅化学股份有限公司	杨晓勇担任独立董事的公司	向关联方采购商品	M1 等	市场定价	市场价	234.55	1.39%		否	银行票据、银行转账	市场价	2020年03月05日	www.cninfo.com.cn 《润禾材料关于2020年日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	1,081.88	--	9,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司向湖北兴瑞硅材料有限公司、新亚强硅化学股份有限公司采购 DMC 等原材料总金额 1,081.88 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金	累计确认的销售收入金	应收账款回款情况	影响重大合同履行各	是否存在合同无法履行

				额	额		项条件是否发生重大变化	的重大风险
--	--	--	--	---	---	--	-------------	-------

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作。

##### (2) 半年度精准扶贫概要

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——



#### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (1) 润禾材料2020年非公开发行A股股票事项

2020年2月27日，公司召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议审议通过《润禾材料关于公司2020年非公开发行股票方案的议案》、《润禾材料关于公司2020年非公开发行股票预案的议案》等议案。以上议案已于2020年3月16日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，具体详见公司于2020年2月28日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《润禾材料第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2020-003）、《润禾材料第二届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2020-004）、《润禾材料2020年非公开发行股票预案》等相关公告文件及公司于2020年3月16日披露的《润禾材料2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-026）。

2020年5月8日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）受理了公司非公开发行A股股票事项的申请，并向公司出具了《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：200994），具体详见公司于2020年5月13日披露的《润禾材料关于中国证监会受理非公开发行股票申请的公告》（公告编号：2020-030）。5月29日，中国证监会针对公司非公开发行A股股票事项出具了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（200994号），具体详见公司于6月6日披露的《润禾材料关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》（公告编号：2020-034）、6月24日披露的《润禾材料关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>之反馈意见回复的公告》（公告编号：2020-035）及《润禾材料关于创业板非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》等公告文件，公司按照要求及时将书面回复材料报送了深圳证券交易所。7月2日，深圳证券交易所向公司出具了《关于受理宁波润禾新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》，具体详见公司于2020年7月2日披露的《润禾材料关于非公开发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2020-036）、《宁波润禾新材料科技股份有限公司非公开发行股票募集说明书》等相关公告文件。8月4日，公司披露了《润禾材料关于创业板非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）》。8月5日，深交所发行上市审核机构向公司出具了《关于宁波润禾新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，具体详见公司于8月6日披露的《润禾材料关于收到<关于宁波润禾新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函>的公告》（公告编号：2020-039）。

上述非公开发行A股股票事项尚需获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施，公司将按照有关规定及时披露本次非公开发行股票的后续进展情况，具体详见公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

### (2) 润禾材料与珠海高栏港经济区管理委员会签订合作框架协议

2020年5月26日，公司与珠海高栏港经济区管理委员会在珠海签订了《珠海高栏港经济区管理委员会与宁波润禾新材料科技股份有限公司合作框架协议》，公司拟在珠海高栏港经济区投资3亿元，建设高端有机硅电子化学品及高端功能性纺织化学品项目基地。具体内容详见公司于5月28日中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《润禾材料关于与珠海高栏港经济区管理委员会签订合作框架协议的公告》（公告编号：2020-032）。本协议涉及的后续事项进展情况，公司将按照相关法律法规及公司规章制度的有关规定履行相应必要的决策和审批程序，并依法履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,945,000	69.31%						87,945,000	69.31%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	87,945,000	69.31%						87,945,000	69.31%
其中：境内法人持股	65,851,630	51.90%						65,851,630	51.90%
境内自然人持股	22,093,370	17.41%						22,093,370	17.41%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	38,935,000	30.69%						38,935,000	30.69%
1、人民币普通股	38,935,000	30.69%						38,935,000	30.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	126,880,000	100.00%						126,880,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江润禾控股有限公司	52,591,630	0	0	52,591,630	首发限售:52,591,630	2020年11月27日解除限售:52,591,630
叶剑平	14,582,906	0	0	14,582,906	首发限售:14,582,906	2020年11月27日解除限售:14,582,906
宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	10,511,429	0	0	10,511,429	首发限售:10,511,429	2020年11月27日解除限售:10,511,429
俞彩娟	4,418,674	0	0	4,418,674	首发限售:4,418,674	2020年11月27日解除限售:4,418,674
麻金翠	3,091,790	0	0	3,091,790	首发限售:3,091,790	2020年11月27日解除限售:3,091,790
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	2,748,571	0	0	2,748,571	首发限售:2,748,571	2020年11月27日解除限售:2,748,571
合计	87,945,000	0	0	87,945,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,207	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
-------------	-------	---------------------------	---

				8)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江润禾控有 限公司	境内非国有法人	41.45%	52,591,630		52,591,630	0		
叶剑平	境内自然人	11.49%	14,582,906		14,582,906	0		
宁海协润投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	8.28%	10,511,429		10,511,429	0		
俞彩娟	境内自然人	3.48%	4,418,674		4,418,674	0		
麻金翠	境内自然人	2.44%	3,091,790		3,091,790	0		
宁海咏春投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	2.17%	2,748,571		2,748,571	0		
杨灏	境内自然人	1.33%	1,683,160		0	1,683,160		
王正	境内自然人	0.79%	1,000,000		0	1,000,000		
张宣	境内自然人	0.47%	599,640		0	599,640		
尤颖	境内自然人	0.43%	548,400		0	548,400		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶剑平与俞彩娟为夫妻关系；麻金翠与叶剑平为母子关系；叶剑平与俞彩娟夫妇是浙江润禾控股有限公司、宁海协润投资合伙企业（有限合伙）、宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
杨灏			1,683,160	人民币普通股	1,683,160			
王正			1,000,000	人民币普通股	1,000,000			
张宣			599,640	人民币普通股	599,640			
尤颖			548,400	人民币普通股	548,400			
宋黎明			537,811	人民币普通股	537,811			
谢爱珍			455,000	人民币普通股	455,000			
竺勇			377,700	人民币普通股	377,700			

何家谦	303,260	人民币普通股	303,260
马灿勋	245,000	人民币普通股	245,000
路献勇	222,693	人民币普通股	222,693
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。



## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波润禾新材料科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,810,713.13	133,312,615.37
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	28,210,523.12	18,821,055.04
应收账款	128,569,268.96	153,189,897.16
应收款项融资	10,904,951.65	9,356,542.32
预付款项	3,081,241.58	7,256,702.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,461,353.99	2,921,450.78
其中：应收利息	283,262.52	615,033.36
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,412,406.95	53,019,442.61

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	5,361,918.42	8,701,535.04
流动资产合计	332,812,377.80	386,579,240.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	211,783,943.46	143,490,024.83
在建工程	52,631,312.81	105,562,600.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,419,037.26	51,867,518.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,190,223.50	4,035,049.05
其他非流动资产	23,071,290.81	25,998,695.71
非流动资产合计	343,095,807.84	330,953,889.04
资产总计	675,908,185.64	717,533,129.39
流动负债：		
短期借款		20,023,000.00
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	45,829,226.92	59,010,376.10

应付账款	33,313,534.54	35,478,184.40
预收款项		5,592,104.92
合同负债	3,937,783.98	
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	12,273,353.23	17,499,911.96
应交税费	5,329,846.42	6,026,365.62
其他应付款	3,303,317.17	5,514,163.97
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		
其他流动负债	481,989.53	
流动负债合计	104,469,051.79	149,144,106.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,679,324.95	5,843,783.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,679,324.95	5,843,783.34
负债合计	113,148,376.74	154,987,890.31
所有者权益：		

股本	126,880,000.00	126,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,606,000.13	220,606,000.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	27,173,979.81	26,437,949.37
盈余公积	17,130,798.17	17,130,798.17
一般风险准备		
未分配利润	170,969,030.79	171,490,491.41
归属于母公司所有者权益合计	562,759,808.90	562,545,239.08
少数股东权益		
所有者权益合计	562,759,808.90	562,545,239.08
负债和所有者权益总计	675,908,185.64	717,533,129.39

法定代表人：叶剑平

主管会计工作负责人：柴寅初

会计机构负责人：柴寅初

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	25,493,118.37	11,730,303.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,285,858.12	17,697,716.04
应收账款	101,883,586.93	136,850,098.59
应收款项融资	8,857,931.33	6,989,189.18
预付款项	1,567,816.80	2,415,112.57
其他应收款	245,385.34	120,075.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,727,437.27	25,171,257.06
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	53,139.55	53,455.92
流动资产合计	193,114,273.71	201,027,208.37
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	276,854,448.95	276,854,448.95
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	106,460,798.31	109,666,444.14
在建工程	24,000,943.48	10,305,512.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,512,259.99	24,668,587.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,110,896.83	2,059,819.42
其他非流动资产	7,500.00	60,600.00
非流动资产合计	433,946,847.56	423,615,411.97
资产总计	627,061,121.27	624,642,620.34
流动负债：		
短期借款		20,023,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,239,818.92	36,693,829.60
应付账款	43,971,614.76	41,484,270.97
预收款项		2,476,723.80
合同负债	2,822,810.36	
应付职工薪酬	6,596,947.75	9,868,691.77
应交税费	3,191,554.31	4,159,612.52

其他应付款	39,212,297.78	9,268,818.52
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		
其他流动负债	366,965.35	
流动负债合计	134,402,009.23	123,974,947.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,299,324.95	723,783.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,299,324.95	723,783.34
负债合计	136,701,334.18	124,698,730.52
所有者权益：		
股本	126,880,000.00	126,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	227,711,670.88	227,711,670.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,492,798.86	14,263,309.33
盈余公积	15,988,090.95	15,988,090.95
未分配利润	104,287,226.40	115,100,818.66
所有者权益合计	490,359,787.09	499,943,889.82
负债和所有者权益总计	627,061,121.27	624,642,620.34

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	265,551,865.15	282,597,631.42
其中：营业收入	265,551,865.15	282,597,631.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,383,914.37	253,249,737.22
其中：营业成本	194,951,078.64	201,432,890.94
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	1,582,756.59	2,077,577.83
销售费用	22,534,649.71	23,354,086.56
管理费用	13,238,545.11	15,076,777.55
研发费用	12,255,504.88	12,469,034.78
财务费用	-1,178,620.56	-1,160,630.44
其中：利息费用	311,517.81	273,356.36
利息收入	1,140,211.51	1,707,055.18
加：其他收益	626,898.40	892,177.38
投资收益（损失以“-”号填列）		725,611.85
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		
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)	894,162.00	1,580,166.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	291,481.35	-214,548.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-16,455.82	-84,809.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,964,036.71	32,246,491.60
加: 营业外收入	33,894.21	12,029.45
减: 营业外支出	543,150.00	152,271.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,454,780.92	32,106,249.69
减: 所得税费用	3,675,441.54	5,288,551.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,779,339.38	26,817,697.85
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19,779,339.38	26,817,697.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	19,779,339.38	26,817,697.85
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	19,779,339.38	26,817,697.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,779,339.38	26,817,697.85
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	0.16	0.21
（二）稀释每股收益	0.16	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶剑平

主管会计工作负责人：柴寅初

会计机构负责人：柴寅初

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	150,544,305.30	171,456,444.33
减：营业成本	110,978,333.84	118,005,434.73
税金及附加	1,008,014.34	1,340,461.30
销售费用	12,233,613.35	13,848,263.64
管理费用	8,329,896.36	9,879,659.39
研发费用	8,050,219.94	7,174,070.67
财务费用	175,112.64	602,226.75
其中：利息费用	311,517.81	273,356.36
利息收入	176,565.47	89,425.09

加：其他收益	487,960.39	230,459.00
投资收益（损失以“－”号填列）		40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,136,828.57	1,572,242.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		108,307.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,455.82	20,017.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,377,447.97	62,537,354.95
加：营业外收入	32,394.21	12,029.45
减：营业外支出	343,150.00	75,808.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,066,692.18	62,473,575.90
减：所得税费用	1,579,484.44	3,674,533.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,487,207.74	58,799,042.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,487,207.74	58,799,042.73
（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	9,487,207.74	58,799,042.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	208,279,564.00	250,804,660.61
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	4,816,965.68	4,372,478.96
收到其他与经营活动有关的现金	4,111,499.75	904,206.83
经营活动现金流入小计	217,208,029.43	256,081,346.40
购买商品、接受劳务支付的现金	116,188,091.20	78,992,247.26
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		
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	34,347,397.66	32,317,139.29
支付的各项税费	10,387,595.01	19,210,377.93
支付其他与经营活动有关的现金	35,901,569.41	33,805,368.51
经营活动现金流出小计	196,824,653.28	164,325,132.99
经营活动产生的现金流量净额	20,383,376.15	91,756,213.41
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	331,770.84	1,741,851.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,254.73
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	1,140,211.51	121,707,055.18
投资活动现金流入小计	1,471,982.35	123,507,161.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,213,225.82	52,101,712.51
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	21,213,225.82	52,101,712.51
投资活动产生的现金流量净额	-19,741,243.47	71,405,448.88

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		12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,471,000.00	19,755,958.21
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		
筹资活动现金流出小计	40,471,000.00	88,755,958.21
筹资活动产生的现金流量净额	-40,471,000.00	-76,755,958.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	339,179.31	325,853.88
五、现金及现金等价物净增加额	-39,489,688.01	86,731,557.96
加：期初现金及现金等价物余额	123,350,635.39	54,138,228.09
六、期末现金及现金等价物余额	83,860,947.38	140,869,786.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,667,976.16	167,689,008.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,782,554.95	276,760.30
经营活动现金流入小计	155,450,531.11	167,965,768.72
购买商品、接受劳务支付的现金	60,221,602.19	2,093,178.42
支付给职工以及为职工支付的现金	19,132,368.55	16,768,665.66
支付的各项税费	7,630,885.58	12,848,095.15
支付其他与经营活动有关的现金	17,704,711.76	23,216,594.10
经营活动现金流出小计	104,689,568.08	54,926,533.33

经营活动产生的现金流量净额	50,760,963.03	113,039,235.39
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		27,872.25
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	176,565.47	89,425.09
投资活动现金流入小计	176,565.47	117,297.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,956,033.88	3,021,722.69
投资支付的现金		30,513,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,956,033.88	33,534,722.69
投资活动产生的现金流量净额	-6,779,468.41	-33,417,425.35
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		12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,471,000.00	19,755,958.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,471,000.00	88,755,958.21
筹资活动产生的现金流量净额	-40,471,000.00	-76,755,958.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,510,494.62	2,865,851.83
加：期初现金及现金等价物余额	5,227,269.20	8,669,679.71
六、期末现金及现金等价物余额	8,737,763.82	11,535,531.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	126,880,000.00				220,606,000.13			26,437,949.37	17,130,798.17		171,490,491.41		562,545,239.08		562,545,239.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	126,880,000.00				220,606,000.13			26,437,949.37	17,130,798.17		171,490,491.41		562,545,239.08		562,545,239.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							736,030.44				-521,460.62		214,569.82		214,569.82
（一）综合收益总额											19,779,339.38		19,779,339.38		19,779,339.38
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															





上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	126,880,000.00				220,606,000.13			21,790,131.63	9,136,273.45		147,357,896.33		525,770,301.54	525,770,301.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	126,880,000.00				220,606,000.13			21,790,131.63	9,136,273.45		147,357,896.33		525,770,301.54	525,770,301.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,197,425.15				7,785,697.85		9,983,123.00	9,983,123.00
（一）综合收益总额											26,817,697.85		26,817,697.85	26,817,697.85
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
(三) 利润分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00		-19,032,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00		-19,032,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,197,425.15					2,197,425.15		2,197,425.15
1. 本期提取							3,563,036.70					3,563,036.70		3,563,036.70
2. 本期使用							1,365,611.55					1,365,611.55		1,365,611.55
(六) 其他														
四、本期期末余额	126,880,000.00				220,606,000.13		23,987,556.78	9,136,273.45		155,143,594.18		535,753,424.54		535,753,424.54

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,880,000.00				227,711,670.88			14,263,309.33	15,988,090.95	115,100,818.66		499,943,889.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,880,000.00				227,711,670.88			14,263,309.33	15,988,090.95	115,100,818.66		499,943,889.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,229,489.53		-10,813,592.26		-9,584,102.73
（一）综合收益总额										9,487,207.74		9,487,207.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,300,800.00		-20,300,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-20,300,800.00		-20,300,800.00



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,880,000.00				227,711,670.88			12,309,122.50	7,993,566.23	62,182,096.14		437,076,455.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								894,010.51		39,767,042.73		40,661,053.24
(一)综合收益总额										58,799,042.73		58,799,042.73
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							894,010.51					894,010.51
1. 本期提取							1,800,337.26					1,800,337.26
2. 本期使用							906,326.75					906,326.75
(六)其他												
四、本期期末余额	126,880,000.00				227,711,670.88		13,203,133.01	7,993,566.23	101,949,138.87			477,737,508.99

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

宁波润禾新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），是由原宁波润禾新材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立时注册资本为人民币6,800.00万元，已于2015年12月18日在宁波市市场监督管理局办理了变更登记。

2016年6月，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本520.00万元，其中杨灏认缴出资300.00万元、聂芸认缴出资120.00万元、林小萍认缴出资100.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1916号《关于核准宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票2,440万股，发行后公司注册资本为人民币9,760.00万元。2017年11月27日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“润禾材料”，证券代码为“300727”。

2018年5月，经公司股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后公司股本为12,688.00万元。

公司注册地：浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路168号，法定代表人：叶剑平。

公司的经营范围：有机硅新材料、纺织、印染助剂的研发、制造、加工、自产产品的销售；道路货物运输；自营和代理各类货物和技术的进出口；但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表的范围

与上年末相比，本期合并范围未发生变更。截至2020年6月30日，纳入合并财务报表范围内的子公司共4家，合并范围内的子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接

1	浙江润禾有机硅新材料有限公司	德清润禾	100.00	—
2	浙江润禾化工新材料有限公司	杭州润禾	100.00	—
3	九江润禾合成材料有限公司	九江润禾	100.00	—
4	杭州润禾材料研究院有限公司	润禾研究院	100.00	—

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制

合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2 应收其他客户



对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收出口退税

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

详见附注五、10（5）金融工具减值

## 12、应收账款

详见附注五、10（5）金融工具减值

## 13、应收款项融资

详见附注五、10（5）金融工具减值

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10（5）金融工具减值

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 23、投资性房地产

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 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年的单位价值较高的有形资产。(1) 确认条件固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-30年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。



## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利许可权	8年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

##### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 33、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费

用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 一般原则收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务

控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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

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

##### ②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。



对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	133,312,615.37	133,312,615.37	
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	18,821,055.04	18,821,055.04	
应收账款	153,189,897.16	153,189,897.16	
应收款项融资	9,356,542.32	9,356,542.32	
预付款项	7,256,702.03	7,256,702.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,921,450.78	2,921,450.78	
其中：应收利息	615,033.36	615,033.36	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,019,442.61	53,019,442.61	
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	8,701,535.04	8,701,535.04	
流动资产合计	386,579,240.35	386,579,240.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	143,490,024.83	143,490,024.83	
在建工程	105,562,600.81	105,562,600.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,867,518.64	51,867,518.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,035,049.05	4,035,049.05	
其他非流动资产	25,998,695.71	25,998,695.71	
非流动资产合计	330,953,889.04	330,953,889.04	
资产总计	717,533,129.39	717,533,129.39	
流动负债：			
短期借款	20,023,000.00	20,023,000.00	
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	59,010,376.10	59,010,376.10	
应付账款	35,478,184.40	35,478,184.40	
预收款项	5,592,104.92		-5,592,104.92
合同负债		4,948,765.42	4,948,765.42
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	17,499,911.96	17,499,911.96	
应交税费	6,026,365.62	6,026,365.62	

其他应付款	5,514,163.97	5,514,163.97	
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			
其他流动负债		643,339.50	643,339.50
流动负债合计	149,144,106.97	149,144,106.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,843,783.34	5,843,783.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,843,783.34	5,843,783.34	
负债合计	154,987,890.31	154,987,890.31	
所有者权益：			
股本	126,880,000.00	126,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	220,606,000.13	220,606,000.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26,437,949.37	26,437,949.37	

盈余公积	17,130,798.17	17,130,798.17	
一般风险准备			
未分配利润	171,490,491.41	171,490,491.41	
归属于母公司所有者权益合计	562,545,239.08	562,545,239.08	
少数股东权益			
所有者权益合计	562,545,239.08	562,545,239.08	
负债和所有者权益总计	717,533,129.39	717,533,129.39	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,730,303.08	11,730,303.08	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,697,716.04	17,697,716.04	
应收账款	136,850,098.59	136,850,098.59	
应收款项融资	6,989,189.18	6,989,189.18	
预付款项	2,415,112.57	2,415,112.57	
其他应收款	120,075.93	120,075.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	25,171,257.06	25,171,257.06	
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	53,455.92	53,455.92	
流动资产合计	201,027,208.37	201,027,208.37	
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	276,854,448.95	276,854,448.95	

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	109,666,444.14	109,666,444.14	
在建工程	10,305,512.32	10,305,512.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,668,587.14	24,668,587.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,059,819.42	2,059,819.42	
其他非流动资产	60,600.00	60,600.00	
非流动资产合计	423,615,411.97	423,615,411.97	
资产总计	624,642,620.34	624,642,620.34	
流动负债：			
短期借款	20,023,000.00	20,023,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,693,829.60	36,693,829.60	
应付账款	41,484,270.97	41,484,270.97	
预收款项	2,476,723.80		-2,476,723.80
合同负债		2,191,790.97	2,191,790.97
应付职工薪酬	9,868,691.77	9,868,691.77	
应交税费	4,159,612.52	4,159,612.52	
其他应付款	9,268,818.52	9,268,818.52	
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			
其他流动负债		284,932.83	284,932.83
流动负债合计	123,974,947.18	123,974,947.18	



非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	723,783.34	723,783.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	723,783.34	723,783.34	
负债合计	124,698,730.52	124,698,730.52	
所有者权益：			
股本	126,880,000.00	126,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	227,711,670.88	227,711,670.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	14,263,309.33	14,263,309.33	
盈余公积	15,988,090.95	15,988,090.95	
未分配利润	115,100,818.66	115,100,818.66	
所有者权益合计	499,943,889.82	499,943,889.82	
负债和所有者权益总计	624,642,620.34	624,642,620.34	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

①合并资产负债表年初数影响情况

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
合同负债		4,948,765.42	4,948,765.42
其他流动负债		643,339.50	643,339.50
预收款项	5,592,104.92		-5,592,104.92

②母公司资产负债表年初数影响情况

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
合同负债		2,191,790.97	2,191,790.97
其他流动负债		284,932.83	284,932.83
预收款项	2,476,723.80		-2,476,723.80

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

2017年11月本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201733100394），自2017年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2019年12月本公司子公司德清润禾被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201933004195），自2019年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,362.55	3,060.44
银行存款	83,855,584.83	123,347,574.95
其他货币资金	17,949,765.75	9,961,979.98
合计	101,810,713.13	133,312,615.37

其他说明

(1) 其他货币资金中17,808,190.75元系银行承兑汇票保证金，91,575.00元系保函保证金及其利息收入，50,000.00元系银行账户保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,115,523.12	18,821,055.04
商业承兑票据	95,000.00	

合计	28,210,523.12	18,821,055.04
----	---------------	---------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00					
其中：										
商业承兑汇票	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00					
合计	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	5.00%
合计	100,000.00	5,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		5,000.00				5,000.00
合计		5,000.00				5,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,169,095.96
合计	18,169,095.96

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,712,222.22	
合计	54,712,222.22	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,483,619.55	2.47%	3,483,619.55	100.00%		3,552,752.79	2.13%	3,476,902.79	97.87%	75,850.00
其中：										
按单项计提坏账准备	3,483,619.55	2.47%	3,483,619.55	100.00%	0.00	3,552,752.79	2.13%	3,476,902.79	97.87%	75,850.00
按组合计提坏账准备的应收账款	137,379,952.24	97.53%	8,810,683.28	6.41%	128,569,268.96	162,877,352.50	97.87%	9,763,305.34	5.99%	153,114,047.16
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方客户										
组合 2：应收其他客户	137,379,952.24	97.53%	8,810,683.28	6.41%	128,569,268.96	162,877,352.50	97.87%	9,763,305.34	5.99%	153,114,047.16
合计	140,863,571.79	100.00%	12,294,302.83	8.73%	128,569,268.96	166,430,105.29	100.00%	13,240,208.13	7.96%	153,189,897.16

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	3,483,619.55	3,483,619.55	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	3,483,619.55	3,483,619.55	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：应收其他客户				

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,997,630.87	6,549,881.60	5.00%
1-2 年	3,791,593.37	379,159.34	10.00%
2-3 年	1,012,979.51	303,893.85	30.00%
3 年以上	1,577,748.49	1,577,748.49	100.00%
合计	137,379,952.24	8,810,683.28	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	130,997,630.87
1 至 2 年	3,943,293.37
2 至 3 年	1,446,419.51
3 年以上	4,476,228.04
合计	140,863,571.79

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,240,208.13	-849,500.06	69,133.24	27,272.00		12,294,302.83
合计	13,240,208.13	-849,500.06	69,133.24	27,272.00		12,294,302.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账核销	27,272.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,563,687.23	2.53%	178,184.36
第二名	2,740,987.75	1.95%	137,049.39
第三名	2,454,200.00	1.74%	122,710.00
第四名	2,116,046.00	1.50%	105,802.30
第五名	2,077,248.00	1.47%	103,862.40
合计	12,952,168.98	9.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,904,951.65	9,356,542.32
合计	10,904,951.65	9,356,542.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用



其他说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,057,302.51	99.22%	7,186,708.87	99.04%
1至2年	11,266.28	0.37%	52,342.75	0.72%
2至3年	10,172.94	0.33%	9,076.43	0.13%
3年以上	2,499.85	0.08%	8,573.98	0.11%
合计	3,081,241.58	--	7,256,702.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	380,500.00	12.35%
第二名	329,611.73	10.70%
第三名	283,100.00	9.19%
第四名	237,000.00	7.69%
第五名	180,000.00	5.84%
合计	1,410,211.73	45.77%

其他说明：

期末预付款项较期初减少57.54%，主要系预付材料款减少所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	283,262.52	615,033.36

其他应收款	2,178,091.47	2,306,417.42
合计	2,461,353.99	2,921,450.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专户存款利息	283,262.52	615,033.36
合计	283,262.52	615,033.36

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
其他说明：				

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
其他说明：		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其他说明：				

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,963,063.28	1,962,063.28
出口退税	1,670,567.85	1,783,870.63
备用金		2,621.24
其他	379,720.14	373,650.77
合计	4,013,351.27	4,122,205.92

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

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	1,815,788.50			1,815,788.50
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	19,471.30			19,471.30
2020 年 6 月 30 日余额	1,835,259.80			1,835,259.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,118,057.11
1 至 2 年	87,664.82
2 至 3 年	5,015.00
3 年以上	1,802,614.34
合计	4,013,351.27

#### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,815,788.50	19,471.30				1,835,259.80
合计	1,815,788.50	19,471.30				1,835,259.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	出口退税	1,670,567.85	1 年以内	41.63%	
第二名	保证金	1,350,000.00	3 年以上	33.64%	1,350,000.00
第三名	保证金	286,890.00	3 年以上	7.15%	286,890.00
第四名	保证金	245,000.00	1 年以内；3 年以上	6.10%	125,000.00
第五名	其他	118,259.94	1 年以内	2.94%	5,913.00
合计	--	3,670,717.79	--	91.46%	1,767,803.00

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,440,171.07		20,440,171.07	20,867,045.87		20,867,045.87
在产品	3,343,636.45		3,343,636.45	6,422,324.72		6,422,324.72
库存商品	29,759,721.49	1,131,122.06	28,628,599.43	27,223,600.36	1,493,528.34	25,730,072.02
合计	53,543,529.01	1,131,122.06	52,412,406.95	54,512,970.95	1,493,528.34	53,019,442.61

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,493,528.34	-291,481.35		70,924.93		1,131,122.06
合计	1,493,528.34	-291,481.35		70,924.93		1,131,122.06

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	3,903,090.69	7,519,694.55
待抵扣进项税	1,404,790.88	732,645.01
预缴增值税		272,029.18
预缴所得税	54,036.85	177,166.30
合计	5,361,918.42	8,701,535.04

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元



项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,783,943.46	143,490,024.83
合计	211,783,943.46	143,490,024.83

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,092,431.23	80,581,959.35	4,772,755.52	7,795,203.15	199,242,349.25

2.本期增加金额	59,698,263.41	18,375,316.75	556,958.80		78,630,538.96
(1) 购置	43,245.37	1,187,198.76	556,958.80		1,787,402.93
(2) 在建工程转入	59,655,018.04	17,188,117.99			76,843,136.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	651,571.15	3,861,860.77	16,925.64	5,982.91	4,536,340.47
(1) 处置或报废	651,571.15	3,861,860.77	16,925.64	5,982.91	4,536,340.47
4.期末余额	165,139,123.49	95,095,415.33	5,312,788.68	7,789,220.24	273,336,547.74
二、累计折旧					
1.期初余额	20,191,582.87	28,990,799.01	3,255,724.98	3,314,217.56	55,752,324.42
2.本期增加金额	2,567,357.20	4,081,166.88	317,463.64	709,911.16	7,675,898.88
(1) 计提	2,567,357.20	4,081,166.88	317,463.64	709,911.16	7,675,898.88
3.本期减少金额	7,420.80	1,846,154.85	16,359.61	5,683.76	1,875,619.02
(1) 处置或报废	7,420.80	1,846,154.85	16,359.61	5,683.76	1,875,619.02
4.期末余额	22,751,519.27	31,225,811.04	3,556,829.01	4,018,444.96	61,552,604.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,387,604.22	63,869,604.29	1,755,959.67	3,770,775.28	211,783,943.46
2.期初账面价值	85,900,848.36	51,591,160.34	1,517,030.54	4,480,985.59	143,490,024.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,631,312.81	105,562,600.81
合计	52,631,312.81	105,562,600.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2.5 万吨有	6,512,119.84		6,512,119.84	78,407,939.02		78,407,939.02

机硅新材料扩建项目						
年产 35kt 有机硅新材料项目（一期）	17,727,362.34		17,727,362.34	15,598,069.34		15,598,069.34
宁海研发中心项目	20,677,247.48		20,677,247.48	9,099,422.63		9,099,422.63
信息化项目	1,030,830.02		1,030,830.02	921,335.95		921,335.95
节能增效技改项目	58,407.08		58,407.08	284,753.74		284,753.74
零星工程	4,390,887.15		4,390,887.15	1,251,080.13		1,251,080.13
年产 1.5 万吨机硅复配项目	2,234,458.90		2,234,458.90			
合计	52,631,312.81		52,631,312.81	105,562,600.81		105,562,600.81

## （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 2.5 万吨有机硅新材料扩建项目	135,254,800.00	78,407,939.02	3,314,996.90	75,210,816.08		6,512,119.84	60.42%	70%				募股资金
年产 35kt 有机硅新材料项目（一期）	267,804,193.99	15,598,069.34	2,129,293.00			17,727,362.34	6.62%	7%				其他
宁海研发中心项目	40,000,000.00	9,099,422.63	11,807,748.76	229,923.91		20,677,247.48	52.27%	60%				其他
信息化项目	2,000,000.00	921,335.95	109,494.07			1,030,830.02	51.54%	60%				其他
节能增效技改	3,500,000.00	284,753.74	138,017.41	364,364.07		58,407.08	97.06%	98%				其他

项目												
年产 1.5 万吨机硅复配项目	12,340,000.00		2,505,166.87	270,707.97		2,234,458.90	20.30%	25%				其他
零星工程		1,251,080.13	3,907,131.02	767,324.00		4,390,887.15						其他
合计	460,898,993.99	105,562,600.81	23,911,848.03	76,843,136.03		52,631,312.81	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	56,447,131.34	75,000.00		776,699.03	519,647.59	57,818,477.96
2.本期增加金额					221,238.95	221,238.95
(1) 购置					221,238.95	221,238.95
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	56,447,131.34	75,000.00		776,699.03	740,886.54	58,039,716.91
二、累计摊销						
1.期初余额	5,651,820.46	75,000.00		58,252.41	165,886.45	5,950,959.32
2.本期增加金额	564,586.90			38,663.10	66,470.33	669,720.33
(1) 计提	564,586.90			38,663.10	66,470.33	669,720.33
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,216,407.36	75,000.00		96,915.51	232,356.78	6,620,679.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,230,723.98			679,783.52	508,529.76	51,419,037.26
2.期初账面价值	50,795,310.88			718,446.62	353,761.14	51,867,518.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

**30、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**

单位：元

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	1,131,122.06	169,668.31	1,493,528.34	224,029.25
内部交易未实现利润	262,523.40	39,378.51	676,107.45	101,416.12
信用减值准备	14,134,562.63	2,167,277.94	15,055,996.63	2,321,036.18
递延收益	8,679,324.95	1,813,898.74	5,843,783.34	1,388,567.50
合计	24,207,533.04	4,190,223.50	23,069,415.76	4,035,049.05

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,190,223.50		4,035,049.05

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	337,273.61	282,309.82
合计	337,273.61	282,309.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		282,309.82	
2025 年	337,273.61		
合计	337,273.61	282,309.82	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,895,440.81		3,895,440.81	6,822,845.71		6,822,845.71
预付房屋款	19,175,850.00		19,175,850.00	19,175,850.00		19,175,850.00
合计	23,071,290.81		23,071,290.81	25,998,695.71		25,998,695.71

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款		20,000,000.00
短期借款应计利息		23,000.00
合计		20,023,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,829,226.92	59,010,376.10
合计	45,829,226.92	59,010,376.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料及其他	24,707,279.13	17,527,695.51
工程款	8,606,255.41	17,950,488.89
合计	33,313,534.54	35,478,184.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	3,937,783.98	4,948,765.42
合计	3,937,783.98	4,948,765.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,553,441.48	28,620,489.90	33,744,193.52	11,429,737.86

二、离职后福利-设定提存计划	946,470.48	298,023.53	400,878.64	843,615.37
三、辞退福利		202,325.50	202,325.50	
合计	17,499,911.96	29,120,838.93	34,347,397.66	12,273,353.23

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,588,260.31	25,621,424.04	31,221,926.21	9,987,758.14
2、职工福利费	49,980.00	988,779.58	837,574.98	201,184.60
3、社会保险费	589,371.32	574,626.23	469,034.96	694,962.59
其中：医疗保险费	358,181.89	527,877.43	428,748.63	457,310.69
工伤保险费	199,579.02	37,263.70	33,643.30	203,199.42
生育保险费	31,610.41	9,485.10	6,643.03	34,452.48
4、住房公积金	53,870.00	984,475.58	986,097.58	52,248.00
5、工会经费和职工教育经费	271,959.85	451,184.47	229,559.79	493,584.53
合计	16,553,441.48	28,620,489.90	33,744,193.52	11,429,737.86

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	868,883.07	282,601.82	387,018.15	764,466.74
2、失业保险费	77,587.41	15,421.71	13,860.49	79,148.63
合计	946,470.48	298,023.53	400,878.64	843,615.37

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,041,441.09	1,213,178.02
企业所得税	2,617,165.91	2,903,489.67
个人所得税	187,898.94	128,934.91

城市维护建设税	52,072.05	60,658.90
教育费附加	52,072.05	60,658.90
房产税	715,226.10	1,111,865.52
土地使用税	212,665.41	236,491.47
其他	451,304.87	311,088.23
合计	5,329,846.42	6,026,365.62

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,303,317.17	5,514,163.97
合计	3,303,317.17	5,514,163.97

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工个人往来	2,486,126.21	4,168,251.64
保证金	409,418.37	355,667.02

其他	407,772.59	990,245.31
合计	3,303,317.17	5,514,163.97

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	481,989.53	643,339.50
合计	481,989.53	643,339.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,843,783.34	3,110,000.00	274,458.39	8,679,324.95	
合计	5,843,783.34	3,110,000.00	274,458.39	8,679,324.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市级工业投资专项补助资金	723,783.34			43,208.39			680,574.95	与资产相关
建设资金补贴	5,120,000.00						5,120,000.00	与资产相关
有机硅超级展渗剂研究与产业化项目		1,260,000.00					1,260,000.00	与资产相关
荣获国家“驰名商标”奖励		1,850,000.00		231,250.00			1,618,750.00	与资产相关
合计	5,843,783.34	3,110,000.00		274,458.39			8,679,324.95	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,880,000.00						126,880,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	220,606,000.13			220,606,000.13
合计	220,606,000.13			220,606,000.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

安全生产费	26,437,949.37	1,860,348.00	1,124,317.56	27,173,979.81
合计	26,437,949.37	1,860,348.00	1,124,317.56	27,173,979.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定提取安全生产费用，提取标准以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取：营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。德清润禾本期已符合相关条件，并已取得安全生产监督管理部门同意文件，德清润禾自2020年1月1日起缓提安全生产费用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,130,798.17			17,130,798.17
合计	17,130,798.17			17,130,798.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	171,490,491.41	147,357,896.33
调整后期初未分配利润	171,490,491.41	147,357,896.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,779,339.38	51,159,119.80
减：提取法定盈余公积		7,994,524.72
应付普通股股利	20,300,800.00	19,032,000.00
期末未分配利润	170,969,030.79	171,490,491.41

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,978,343.85	194,499,090.15	280,801,256.11	199,933,083.51
其他业务	573,521.30	451,988.49	1,796,375.31	1,499,807.43
合计	265,551,865.15	194,951,078.64	282,597,631.42	201,432,890.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	213,885.16	546,291.30
教育费附加	213,858.52	546,291.30
房产税	715,226.10	542,745.07
土地使用税	212,665.41	79,541.40
印花税	68,751.55	74,004.43
其他	158,369.85	288,704.33
合计	1,582,756.59	2,077,577.83

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,468,469.09	6,735,597.47
运输装卸费	6,532,462.55	6,752,698.31
业务招待费	4,327,698.35	5,214,460.95
差旅费	1,216,826.92	1,288,669.78
租赁费	532,608.85	398,967.26
展览广告费	320,829.74	948,628.49
注册费	389,097.62	
其他	1,746,656.59	2,015,064.30
合计	22,534,649.71	23,354,086.56

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,689,490.11	6,979,573.69
业务招待费	1,526,235.70	2,221,645.31
折旧摊销	2,001,898.95	1,147,305.83
中介费	1,056,996.71	1,517,053.13
办公费	821,437.52	778,086.11
差旅费	413,775.18	359,961.03
租赁费	284,090.91	247,598.39
其他	444,620.03	1,825,554.06
合计	13,238,545.11	15,076,777.55

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,633,051.35	6,681,562.99
原材料及染料、动力试制费	4,360,278.49	4,840,129.86
折旧	455,199.44	419,961.56
差旅费	68,928.14	166,097.20
委托合作研发费	495,631.00	197,087.38

其他	242,416.46	164,195.79
合计	12,255,504.88	12,469,034.78

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	311,517.81	652,424.87
减：利息收入	1,140,211.51	1,707,055.18
利息净支出	-828,693.70	-1,054,630.31
汇兑损失		
减：汇兑收益	593,686.73	325,853.88
汇兑净损失	-593,686.73	-325,853.88
银行手续费	243,759.87	219,853.75
合计	-1,178,620.56	-1,160,630.44

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	248,116.00	619,106.38
科技成果产业化项目	20,000.00	90,000.00
驰名商标补助	231,250.00	100,000.00
其他	127,532.40	83,071.00
合计	626,898.40	892,177.38

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		725,611.85
合计		725,611.85

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-19,471.30	-14,713.89
应收账款坏账损失	918,633.30	1,594,880.74
应收票据坏账损失	-5,000.00	
合计	894,162.00	1,580,166.85

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		138,307.50
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	291,481.35	-352,856.31
合计	291,481.35	-214,548.81

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-16,455.82	-84,809.87

## 74、营业外收入

单位：元

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	33,894.21	12,029.45	33,894.21
合计	33,894.21	12,029.45	33,894.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	505,000.00	14,150.00	505,000.00
非流动资产毁损报废损失		26,462.86	
其他	38,150.00	111,658.50	38,150.00
合计	543,150.00	152,271.36	543,150.00

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,830,615.99	5,107,991.69
递延所得税费用	-155,174.45	180,560.15
合计	3,675,441.54	5,288,551.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,454,780.92



按法定/适用税率计算的所得税费用	3,518,217.14
子公司适用不同税率的影响	333,374.14
调整以前期间所得税的影响	-147,063.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,531,859.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-425,374.63
研发费用加计扣除	-1,135,570.94
所得税费用	3,675,441.54

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,462,440.01	892,177.38
其他	644,535.13	12,029.45
保证金	4,524.61	
合计	4,111,499.75	904,206.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,853,934.05	7,436,106.26
运输装卸费	6,532,462.55	6,752,698.31
研发费用	5,167,254.09	5,367,510.23
差旅费	1,630,602.10	1,648,630.81
中介费	1,056,996.71	1,517,053.13
展览广告费	320,829.74	948,628.49
票据保证金	7,987,785.77	3,245,679.17
备用金	2,600,897.74	1,025,096.51

办公费	821,437.52	755,906.15
租赁费	816,699.76	646,565.65
其他	3,112,669.38	4,461,493.80
合计	35,901,569.41	33,805,368.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,140,211.51	1,707,055.18
理财资金		120,000,000.00
合计	1,140,211.51	121,707,055.18

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	19,779,339.38	26,817,697.85
加：资产减值准备	-1,283,840.28	-1,365,618.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,675,898.88	6,193,119.79
无形资产摊销	545,281.47	495,119.01
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）	16,455.82	84,809.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,462.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,332,190.82	-1,380,484.19
投资损失（收益以“-”号填列）		-725,611.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,174.45	180,560.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	969,441.94	-845,058.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,841,053.89	44,775,239.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,672,889.68	17,499,977.57
经营活动产生的现金流量净额	20,383,376.15	91,756,213.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	83,860,947.38	140,869,786.05
减：现金的期初余额	123,350,635.39	54,138,228.09
现金及现金等价物净增加额	-39,489,688.01	86,731,557.96

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

现金流量表补充资料中无形资产摊销金额545,281.47元与无形资产累计摊销本期增加金额669,720.33元差异124,438.86元系计入在建工程核算所致。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,860,947.38	123,350,635.39
其中：库存现金	5,362.55	3,060.44
可随时用于支付的银行存款	83,855,584.83	123,347,574.95
三、期末现金及现金等价物余额	83,860,947.38	123,350,635.39

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,949,765.75	票据保证金、保函保证金、账户保证金
应收票据	24,200,831.79	质押票据
固定资产	12,598,402.61	票据抵押物
无形资产	14,920,966.62	票据抵押物
合计	69,669,966.77	--

其他说明：

应收票据质押金额24,200,831.79元，其中：质押金额18,169,095.96元在应收票据科目核算；质押金额6,031,735.83元在应收款项融资科目核算。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	25,105,453.28
其中：美元	3,532,977.73	7.0795	25,011,998.23
欧元	11,739.11	7.9610	93,455.05
港币			
应收账款	--	--	8,927,573.03
其中：美元	1,261,045.70	7.0795	8,927,573.03
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设资金补贴	5,120,000.00	递延收益	

有机硅超级展渗剂研究与产业化项目	1,260,000.00	递延收益	
市级工业投资专项补助资金的	852,000.00	递延收益	43,208.39
荣获国家“驰名商标”奖励	1,850,000.00	递延收益	231,250.00
县级大中专毕业生实践基地及研究生实践基地补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
清洁生产奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
县科技合作专项资金支持项目	20,000.00	其他收益	20,000.00
宁海县受疫情影响企业社会保险费返还情况公示	183,502.00	其他收益	183,502.00
其他政府补助	68,938.01	其他收益	68,938.01
合计	9,434,440.01		626,898.40

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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	
浙江润禾有机硅新材料有限公司	德清	德清	化工产品的研发、生产、销售	100.00%		控股合并
浙江润禾化工新材料有限公司	杭州	杭州	化工产品销售	100.00%		控股合并
九江润禾合成材料有限公司	九江	九江	化工产品的研发、生产、销售	100.00%		控股合并
杭州润禾材料研究院有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00%		控股合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在控的范围内。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。2020年6月30日在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润25.48万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2020年6月30日日，公司金融机构借款执行固定利率，故不面临市场利率波动风险。

## 十一、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

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江润禾控股有限公司	宁海	股权投资管理	50,000,000.00	41.45%	41.45%

本企业的母公司情况的说明

截止2019年12月31日，叶剑平、俞彩娟夫妇直接及间接持有本公司股权比例合计59.83%，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是叶剑平、俞彩娟夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
宁波润林投资咨询有限公司	宁海协润投资合伙企业（有限合伙）及宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
杨晓勇	独立董事
湖北兴瑞硅材料有限公司	杨晓勇担任独立董事的公司之控股子公司
新亚强硅化学股份有限公司	杨晓勇担任独立董事的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北兴瑞硅材料有限公司	DMC	8,473,250.50	90,000,000.00	否	7,341,130.00
新亚强硅化学股份有限公司	M1 等	2,345,539.82		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
叶剑平、俞彩娟	房产	180,000.00	180,000.00

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,071,335.00	2,657,683.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北兴瑞硅材料有限公司	772,106.20	
应付票据	湖北兴瑞硅材料有限公司	2,613,292.00	2,609,252.00
预付款项	俞彩娟	180,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日止，公司开立保函合计人民币91,575.00元。

除上述事项外，截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因



## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2020 年 8 月 5 日收到深交所发行上市审核机构向公司出具的《关于宁波润禾新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，具体详见公司于 8 月 6 日披露的《润禾材料关于收到<关于宁波润禾新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函>的公告》（公告编号：2020-039）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期主营业务收入	本期主营业务成本	上期主营业务收入	上期主营业务成本	分部间抵销	合计
有机硅深加工	176,524,797.56	134,791,674.82	200,643,974.67	153,807,995.92		
纺织印染	88,453,546.29	59,707,415.33	80,157,281.44	46,125,087.59		
合计	264,978,343.85	194,499,090.15	280,801,256.11	199,933,083.51		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,025,864.55	2.69%	3,025,864.55	100.00%		3,094,997.79	2.09%	3,019,147.79	97.55%	75,850.00
其中：										
按单项计提坏账准备	3,025,864.55	2.69%	3,025,864.55	100.00%		3,094,997.79	2.09%	3,019,147.79	97.55%	75,850.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,253,892.14	97.31%	7,370,305.21	6.75%	101,883,586.93	145,323,732.11	97.91%	8,549,483.52	5.88%	136,774,248.59

其中：										
组合 2：应收其他客户	109,253,892.14	97.31%	7,370,305.21	6.75%	101,883,586.93	139,004,618.46	93.66%	8,549,483.52	6.15%	130,455,134.94
组合 1：应收合并范围内关联方客户						6,319,113.65	4.26%			6,319,113.65
合计	112,279,756.69	100.00%	10,396,169.76	9.26%	101,883,586.93	148,418,729.90	100.00%	11,568,631.31	7.79%	136,850,098.59

按单项计提坏账准备： 单项计提坏账准备

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏帐准备	3,025,864.55	3,025,864.55	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	3,025,864.55	3,025,864.55	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 应收其他客户

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,101,750.89	5,155,087.54	5.00%
1 至 2 年	3,625,663.25	362,566.33	10.00%
2 至 3 年	962,609.51	288,782.85	30.00%
3 年以上	1,563,868.49	1,563,868.49	100.00%
合计	109,253,892.14	7,370,305.21	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,101,750.89
1 至 2 年	3,777,363.25
2 至 3 年	1,396,049.51
3 年以上	4,004,593.04
合计	112,279,756.69

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,019,147.79	75,850.00	69,133.24			3,025,864.55
应收其他客户	8,549,483.52	-1,151,906.31		27,272.00		7,370,305.21
合计	11,568,631.31	-1,076,056.31	69,133.24	27,272.00		10,396,169.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账处理	27,272.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	3,563,687.23	3.17%	178,184.36
第二名	2,740,987.75	2.44%	137,049.39
第三名	2,454,200.00	2.19%	122,710.00
第四名	2,116,046.00	1.88%	105,802.30
第五名	1,594,921.18	1.43%	79,746.06
合计	12,469,842.16	11.11%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	245,385.34	120,075.93
合计	245,385.34	120,075.93

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	286,890.00	286,890.00
其他	284,648.27	155,977.88
合计	571,538.27	442,867.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	322,791.95			322,791.95
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,360.98			3,360.98
2020 年 6 月 30 日余额	326,152.93			326,152.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,238.27
1 至 2 年	2,510.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	311,790.00
合计	571,538.27

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	322,791.95	3,360.98				326,152.93
合计	322,791.95	3,360.98				326,152.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	286,890.00	3 年以上	50.20%	286,890.00

第二名	其他	92,204.15	一年以内	16.13%	4,610.21
第三名	其他	63,413.50	一年以内	11.10%	3,170.68
第四名	其他	33,000.00	一年以内	5.77%	1,650.00
第五名	其他	25,800.00	一年以内	4.51%	1,290.00
合计	--	501,307.65	--	87.71%	297,610.89

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	276,854,448.95		276,854,448.95	276,854,448.95		276,854,448.95
合计	276,854,448.95		276,854,448.95	276,854,448.95		276,854,448.95

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德清润禾	219,841,448.95					219,841,448.95	
杭州润禾	5,700,000.00					5,700,000.00	
润禾研究院	20,000,000.00					20,000,000.00	
九江润禾	31,313,000.00					31,313,000.00	
合计	276,854,448.95					276,854,448.95	



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,798,021.69	110,267,945.25	169,614,222.80	116,411,374.31
其他业务	746,283.61	710,388.59	1,842,221.53	1,594,060.42
合计	150,544,305.30	110,978,333.84	171,456,444.33	118,005,434.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,455.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	626,898.40	驰名商标补助等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	895,655.50	募集资金银行存款利息收入
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	69,133.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,255.79	
减：所得税影响额	160,226.65	
合计	905,748.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.15	0.15

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、公司盖章的2020年半年度报告全文及摘要；
- 二、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 三、董事会决议签字页、监事会决议签字页；
- 四、董事、监事、高级管理人员对半年度报告的书面确认意见；
- 五、半年度报告内幕知情人登记档案；
- 六、其他相关资料。
- 七、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。