



大川新材

NEEQ : 834193

浙江大川新材料股份有限公司

(Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年1月，公司的实用新型专利《一种列管式冷却装置》取得授权。

2020年4月，公司的实用新型专利《一种焚烧喷嘴》取得授权。

2020年6月，公司《3万吨绿色环保高分子净水剂项目》取得了湖州市生态环境局的环境影响评价批复（湖环建【2020】2号）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	76

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人俞益平、主管会计工作负责人王江琴及会计机构负责人（会计主管人员）王江琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截至期末，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3,000 万股，占公司 78.43% 的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84% 的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。
2、国外厂商竞争的风险	国外厂商尤其是欧美国家地区厂商于 20 世纪 50 年代即开始从事水溶高分子聚合物的研发。我国水溶高分子聚合物技术起步较晚，20 世纪 80 年代末至 90 年代初才逐渐形成热点，目前整体研发实力水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在较大差距。未来随着水溶高分子聚合物市场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。
3、技术失密风险	公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经

	<p>许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
4、原料价格波动的风险	<p>氯丙烯、二甲胺、液碱是本公司最主要的原材料，报告期内占生产成本的比重为较高，对公司生产经营具有重大影响。氯丙烯为石油下游产品，价格随国际原油价格存在一定波动。如未来原材料采购价格出现大幅波动，将对公司成本控制及公司盈利带来一定影响。</p>
5、公司治理和内部控制风险	<p>公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间不长，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。</p>
6、环保风险	<p>精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。</p>
7、安全生产的风险	<p>化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人不当控制风险</p> <p>公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> <p>2、国外厂商竞争的风险</p>

公司针对竞争局面，将重点发展银单系列、银水系列、银纺系列等优势型产品，提高公司盈利能力；进一步增加研发投入，针对不同客户需求发展特定型号产品，完善产品性能，建立专业的销售及售后服务团队，逐步加强品牌优势建立自身的行业地位；通过资本市场直接融资，增加公司设备投入及产能，发挥规模经济优势。

### 3、技术失密风险

公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。

### 4、原料价格波动的风险

公司已与多家原材料供应商保持常年合作关系，并从中选择物美价廉厂商进行优先采购等方式防范相关风险。公司通过长期经验积累，对经营常用的大宗商品的价格走势会有比较合理的判断，在价格高位且波动频繁时期根据订单需求尽量减少单次采购数量、增加采购频次。

### 5、公司管理和内部控制风险

公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，并加强对员工的培训。企业内控按预测-控制-监督三步战略进行。预测：企业管理层根据资产、财务以及企业经营活动中产生的各种数据，经过识别、分析，得出企业经营发展的相关风险，合理确定各种风险的应对策略；控制：以企业预测结果为导向、以流程管理为方法，针对已经或者将要发生的风险进行提前控制；监督：对企业的员工、财务管理和工作流程进行相互监督。

### 6、环保风险

精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。尽量优化生产工艺，减少“三废”的排放；按照国家环保的要求，对“三废”进行处理，达到环保的排放标准。

### 7、安全生产的风险

化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。加强生产的安全管理，对安全隐患及时处理；加强对员工的安全培训，形成安全意识及对可能发生的意外情况的处理。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大川新材	指	浙江大川新材料股份有限公司
子公司、银湖化工	指	杭州银湖化工有限公司
股东大会	指	浙江大川新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大川新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大川新材料股份有限公司监事会

公司章程	指	浙江大川新材料股份有限公司公司章程
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》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
年度三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
精细化工	指	指精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美一些国家指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用
水溶性高分子聚合物/水溶性树脂	指	又称水溶性聚合物。通常所说的水溶性高分子是一种强亲水性的高分子材料，能溶解或溶胀于水中形成水溶液或分散体系。
DMDAAC	指	指二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Diallyl dimethyl ammonium chloride，中文别名为阳离子单体 CAS 号为 7398-69-8，分子式为 C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> C <sub>1</sub> N，广泛应用于油田助剂、污水处理、印染、造纸、日用化工以及制药、纺织、皮革等行业。
PDMDAAC	指	指聚二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Poly dimethyl diallyl ammonium chloride，CAS 号为 26062-79-3，分子式 (C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> NC <sub>1</sub> ) <sub>n</sub> ，安全、无毒、易溶于水、不易燃、凝聚力强、水解稳定性好、不成凝胶，对 pH 值变化不敏感，有抗氯性。
氯丙烯	指	指无色易燃液体，有腐蚀性和刺激性臭味，是一种有机合成原料。
二甲胺	指	指有类似氨的气味，易燃烧，有弱碱性，与无机酸生成易溶于水的盐类。
聚合反应	指	指一种或几种具有简单上分子的物质，合并成具有大分子量的物质的过程。
絮凝	指	指使水或液体中悬浮微粒集聚变大，或形成絮团，从而加快粒子的聚沉，达到固-液分离的目的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江大川新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd. -
证券简称	大川新材
证券代码	834193
法定代表人	俞益平

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐国莲
联系地址	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室
电话	0571-85028645
传真	0571-85028640
电子邮箱	117494096@qq.com
公司网址	www.yinhuchem.com
办公地址	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室
邮政编码	314200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料及化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造
主要业务	批发零售：油田化工产品、精细化工产品
主要产品与服务项目	聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、水处理剂、油田化学剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等专项化学用品的生产、加工、销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	38,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞益平
实际控制人及其一致行动人	俞益平、高瑛



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913305006738571649	否
金融许可证机构编码		
注册地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道	否
注册资本（元）	38,250,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市天目山路198号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,003,622.91	70,728,634.54	-20.82%
毛利率%	26.80%	25.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,090,330.06	3,197,840.03	-3.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,728,312.01	2,915,536.59	-6.42%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.86%	4.47%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.41%	4.08%	-
基本每股收益	0.08	0.08	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	117,519,392.55	149,914,858.37	-21.61%
负债总计	35,817,859.12	71,303,655.00	-49.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,701,533.43	78,611,203.37	3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.06	3.88%
资产负债率% (母公司)	32.02%	45.33%	-
资产负债率% (合并)	30.48%	47.56%	-
流动比率	1.09	0.95	-
利息保障倍数	10.22	8.53	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,962,802.21	12,852,500.78	-123.05%
应收账款周转率	7.90	10.20	-
存货周转率	1.94	3.00	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.61%	22.81%	-
营业收入增长率%	-20.82%	-1.83%	-
净利润增长率%	-3.36%	8.88%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司立足于精细化工领域，主要从事化学中间体、油田化学品、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等水溶性单体及聚合物的研发、生产、销售及产品技术咨询服务工作。

公司收入主要来源于二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物的销售，主要通过中间商或海外代理向污水处理厂、造纸厂、印染厂、油田和国外客户等实现最终销售。公司凭借在水溶性高分子聚合物领域多年的经营经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，依靠公司的研发及技术优势形成多用途、多系列产品，并成为行业内部分国家标准的制定参与者。公司具有完善的业务流程体系，采用按标准化和定制化相结合的模式进行生产，采取多渠道销售模式，通过严格的质量控制和完善的服务体系与客户建立了长期稳定的合作关系。从公司的产品结构来看，公司注重以优势产品二甲基二烯丙基氯化铵为基础，通过聚合得到不同用途和不同规格的聚合物，用于制造银水系列、银纺系列、银纸系列、银助系列和银油系列产品。公司将根据市场需求，扩大水溶性高分子聚合物的生产规模。目前，一万吨/年高分子净水剂项目已正式投产；3万吨/年绿色环保高分子净水剂也取得湖州市生态环境局的环评批复，相应生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备之中。公司一方面通过技术研发，提高产品性能的同时，降低企业生产成本；另一方面，根据市场调研来确定新产品研发需求，开发出适合市场需求的新产品。公司逐步加强品牌的建设，不仅为企业创造更多利润，也奠定了自身的行业地位。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的生产计划和经营目标，积极推动研发项目的开展和技术革新、扩大产能、提高产品质量、提升内部控制，在稳定发展的基础上，扎实推进生产经营计划并根据市场需求作出调整。公司不断加强研发团队建设，努力培养和提升研发人员的职业素养和研发能力，进一步提升公司的核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众环保意识的不断增强，以及在产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司从事的主要业务没有发生变化，受疫情影响公司经营业绩有所下降。2020年1-6月，公司实现营业收入5600万元，同比减少20.82%；利润总额415万元，同比减少4.71%；实现净利润309万元，同比减少3.36%。截至2020年6月30日，公司总资产为11752万元，同比减少21.61%；净资产为8170万元，同比减少3.93%。

2020年上半年，公司基本每股收益为0.08元，与上年同期基本每股收益0.08元一致，并无增减。

## 2、业务拓展情况

报告期内，公司通过技术研发和革新，降低生产成本，提高产品质量；同时进一步拓展国内外客户，提高公司产品市场的占有率。

### （1）技术创新：

公司拥有一支专业扎实、团结进取、优秀稳定的技术研发团队和具有现代管理意识的现场管理团队，同时与浙江大学、中海油天津化工研究院等进行技术合作，使公司的产品质量和成本控制上处于行业领先地位。

### （2）产能扩大：

水溶性高分子聚合物具有绿色环保的特点，随着环保力度的加强，在水处理、纺织印染、日化、造纸和油田等行业的需求量也越来越大。目前，公司的产能不能满足市场的需求，在保持高效生产的基础上，公司亦在积极扩大产能。规模为3万吨/年绿色环保高分子净水剂项目，相应生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备之中。

### （3）客户拓展：

公司拥有一支锐意进取、业务精湛的国内外营销团队，始终坚持以客户服务为核心，在保持原有市场客户的同时，通过专业销售团队不断开发国内外市场，提高产品的市场占有率。

### （4）布局未来

公司积极紧跟时代步伐，在研究和生产水溶性单体和高分子聚合物的基础上，积极开展关于聚二甲基丙烯基氯化铵/石墨烯复合薄膜等新材料的研究，为公司未来的发展提供一个新的方向。

## 3、质量管理与技术研发情况

公司通过产品工艺优化，不断提升产品的质量，完善产品质量体系建设，严格执行产品企业标准，保证出厂产品100%符合企业标准。

报告期内，公司不断加大研发资金的投入，通过工艺优化和技术创新，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,989,676.03	9.35%	33,298,735.34	22.21%	-67.00%
应收账款	5,037,981.88	4.29%	8,422,472.71	5.62%	-40.18%
应收款项融资	2,216,533.74	1.89%	1,466,349.28	0.98%	51.16%
存货	19,858,594.89	16.90%	22,463,151.38	14.98%	-11.59%
固定资产	68,410,590.35	58.21%	71,437,612.84	47.65%	-4.24%
无形资产	8,862,662.45	7.54%	8,972,844.35	5.99%	-1.23%
短期借款	0	0%	9,914,276.34	6.61%	-100%
应付票据	14,135,000.00	12.03%	36,810,000.00	24.55%	-61.60%
应付账款	5,814,175.24	4.95%	7,559,071.05	5.04%	-23.08%
资产总计	117,519,392.55		149,914,858.37		-21.61%

### 项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末余额较期初减少 22,309,059.31 元，降幅为 67%。主要原因是大量支付供应商的银行承兑汇票到期耗用货币资金，期末应付票据金额下降较多，导致期末货币资金余额减少。

#### 2、应收账款及应收款项融资

报告期末余额较期初减少 2,634,306.37 元，降幅 26.64%。主要原因是因疫情影响今年的销售收入较往年减少，导致相应的应收款项随之减少。

#### 3、存货

报告期末余额较期初减少 2,604,556.49 元，降幅 11.59%。主要原因是公司生产用主要原材料采购价较年初有所下降，导致期末存货的金额略有下降。

#### 4、短期借款

报告期末余额较期初减少 9,914,276.34 元，降幅 100%。主要原因是因疫情影响销售收入下降及主要原料采购价下降，导致占用流动资金减少，公司为节约成本归还贷款后没有再续贷。

#### 5、应付票据及应付账款

报告期末余额较期初减少 24,419,895.81 元，降幅 55.04%。主要原因是大量银行承兑汇票到期，本年因销售收入下降，产能不必全部释放，原料采购资金相应减少，开具承兑汇票金额下降。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,003,622.91	-	70,728,634.54	-	-20.82%
营业成本	40,992,200.37	73.20%	52,388,362.66	74.07%	-21.75%
销售费用	3,608,937.66	6.44%	5,685,600.63	8.04%	-36.52%
管理费用	4,310,531.57	7.70%	2,069,289.87	7.17%	-14.97%
研发费用	2,668,756.59	4.77%	2,260,605.09	3.20%	18.05%
财务费用	279,601.51	0.50%	761,467.39	1.08%	-63.28%
营业利润	3,962,090.61	7.07%	4,349,436.06	6.15%	-8.91%
净利润	3,090,330.06	5.52%	3,197,840.03	4.52%	-3.36%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期减少 14,725,011.63 元，减幅为 20.82%。主要原因是受疫情影响，销售收入较往年减少

#### 2、营业成本

报告期内营业成本较上年同期减少 11,391,162.29 元，减幅为 21.75%。主要原因是公司营业收入较上年减少，相应的营业成本也随之减少，但营业成本的减少幅度比营业收入减少幅度大，是本年开展增效节支活动带动生产成本降低，毛利率增加所致。

#### 3、销售费用

报告期内销售费用较上年同期减少 2,076,662.97 元，减幅为 36.52%。主要原因是公司受疫情影响销售下

降，销售人员的薪酬减少导致。

#### 4、管理费用

报告期内管理费用较上年同期减少 758,758.30 元，减幅为 14.97%。主要原因是公司受疫情影响销售下降，产量随之下降，导致管理人员的薪酬减少及厂区绿化费用下降所致。

#### 5、研发费用

报告期内研发费用较上年同期增加 408,151.50 元，增幅为 18.05%。主要原因是报告期内公司加强内部研发能力，加强生产线的技改，为公司增效节能降低生产成本，从而导致研发费用增加。

#### 6、财务费用

报告期内财务费用较上年同期减少 481,865.88 元，减幅为 63.28%。主要原因是上年归还部分计息股东借款及本年提前归还银行贷款导致利息支出减少所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,962,802.21	12,852,500.78	-123.05%
投资活动产生的现金流量净额	100,828.57	-1,532,128.58	106.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,089,486.00	4,752,371.86	-312.30%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内较上年同期减少 15,815,302.99 元，减幅为 123.05%，主要公司本期营业收入减少，相应减少了经营活动产生的现金流；再本期用于支付供应商货款的银行承兑汇票减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金有所增加较多。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年同期增加 1,632,957.15 元，增幅 106.58%，主要是公司本期用于改造生产线投入的生产设备费用较上年减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年同期减少 14,841,857.86 元，降幅 312.30%，主要是公司本期归还了银行贷款不再续贷导致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,525.08
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）	130,692.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	104,427.90

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,662.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>427,257.36</b>
所得税影响数	65,239.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>362,018.05</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据 2017 年财政部（财会【2017】22 号）修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则），本集团自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本集团按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初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。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州银湖	子公司	批发零售：油田	有关联	防止同业	2,000,000.00	9,094,913.64	7,503,680.45	14,298,782.30	165,684.81

化 工 有 限 公 司		化 工 产 品、 精 细 化 工 产 品		竞 争					

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	21,360,000.00	180,000.00

公司预计2020年发生的日常性关联交易为：

其他：2020年度预计发生21,360,000.00元（其中由俞益平、高瑛为公司提供流动资金10,000,000.00元，与俞益平产生的关联租赁：360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保：11,000,000.00元），1-6月实际发生180,000.00元（俞益平关联租赁费180,000.00元，）

以上关于2020年度预计发生的日常性关联交易相关内容的议案已经第二届董事会第五次会议、2019年年度股东大会表决通过，履行了必要的决策审批程序。详见《关于预计2020年度日常性关联交易的公告》（2020-004）。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/8/3	-	挂牌	股份解限 转让限制	详见承诺详细情 况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015/8/3	-	挂牌	股份解限 转让限制	详见承诺详细情 况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015/8/3	-	挂牌	社会保 障或住 房公 积金承 诺	详见承诺详细情 况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015/8/3	-	挂牌	减少关 联交 易承 诺	详见承诺详细情 况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015/8/3	-	挂牌	同业竞 争承 诺	《关于关联交 易及同 业竞争 事项的 承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/3	-	挂牌	同业竞 争承 诺	《关于关联交 易及同 业竞争 事项的 承诺函》	正在履行中
其他	2015/8/3	-	挂牌	同业竞 争承 诺	《关于关联交 易及同 业竞争 事项的 承诺函》	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015/8/3	-	挂牌	资金占 用承 诺	《关于不占 用公 司资 金的 承 诺 函》	正在履行中
其他股东	2015/8/3	-	挂牌	资金占 用承 诺	《关于不占 用公 司资 金的 承 诺 函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、股份自愿锁定的承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

##### 2、关于公司社会保险或住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人俞益平承诺：“如因国家法律、法规或相关部门的要求，大川新材及其全资子公司银湖化工需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及银湖化工如因为足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需要承担任何处罚或损失，本人同意全额补偿大川新材、银湖化工因此而遭受的损失，且不需大川新材、银湖化工支付任何代价。”

##### 3、关于减少关联交易的承诺

控股股东俞益平承诺在大川新材年产3万吨绿色环保高分子净水剂技改项目获得环境评价核准并获得增加排污许可总量之后，富阳化工将停产并进行注销或转产。

#### 4、关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东及实际控制人出具了《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》，有关承诺如下：

“作为股份公司的控股股东/实际控制人，本人承诺如下：避免同业竞争。本公司目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与股份公司及其附属公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控制的其他企业所从事的业务与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的情况，本公司将在股份公司提出要求时停止经营相竞争的业务，或者退出或出让其在该企业中的全部出资或股权。”

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	5,814,000.00	4.95%	银行承兑汇票提供质押担保 571.40 万元，电费保证金 10 万元
房产	固定资产	抵押	32,363,630.08	27.54%	银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	8,859,013.75	7.54%	银行承兑汇票提供抵押担保
总计	-	-	47,036,643.83	40.03%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要系为公司银行承兑汇票提供抵押担保，促进企业正常经营，对公司无重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	19.61%	0	7,500,000	19.61%
	董事、监事、高管	5,250,000	13.73%	0	5,250,000	13.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	58.82%	0	22,500,000	58.82%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	58.82%	0	22,500,000	58.82%

	董事、监事、高管	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%
	核心员工					
	<b>总股本</b>	38,250,000	-	0	38,250,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	4				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	俞益平	21,000,000	0	21,000,000	54.902%	15,750,000	5,250,000	
2	高瑛	9,000,000	0	9,000,000	23.529%	6,750,000	2,250,000	
3	长兴瑛达投资管理有限公司	5,250,000	0	5,250,000	13.726%	0	5,250,000	
4	杭州隆轩投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	7.843%	0	3,000,000	
	<b>合计</b>	38,250,000	-	38,250,000	100%	22,500,000	15,750,000	

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

股东俞益平、高瑛系夫妻关系，瑛达投资系自然人俞益平、高瑛与自然人周海霞、周铁林、高丽华共同出资组建之公司。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

**(一) 控股股东情况**

截止本报告日，自然人股东俞益平持有公司 54.902%的股权，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 7.412%的股权，系公司的控股股东。

俞益平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955年生，本科学历。任职经历：1980年3月-1993年10月任浙江省化工研究院高级工程师；1993年10月至1999年2月，任中国石油天然气集团公司北京油田化学公司杭州分公司法人代表、总经理；1999年2月至2015年7月任大川有限

执行董事；现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

## （二） 实际控制人情况

自然人股东俞益平、高瑛系夫妻关系，两人合计直接持有 3,000 万股，占公司的股权比例为 78.43%，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权。大川有限成立以来，俞益平任执行董事，高瑛任监事。股份公司成立以后，俞益平担任公司董事长、总经理。两人对公司董事会的决策和公司经营活动能产生重大影响。俞益平、高瑛夫妻共同构成公司的实际控制人。

俞益平简历详见（一）控股股东情况。

高瑛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 1 月生，本科学历。任职经历：1980 年 3 月至 1989 年，任浙江省化工研究院工程师；1989 年至 1997 年，于浙江省化工研究院安全保卫科工作；1997 年至 2000 年，任浙江省化工研究院劳动服务公司副经理；2001 年至今任银湖化工副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞益平	董事长、总经理	男	1955年10月	2018年9月11日	2021年9月10日
周铁林	董事	男	1958年7月	2018年9月11日	2021年9月10日
徐国莲	董秘、董事	女	1980年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
李金玲	董事	女	1975年7月	2018年9月11日	2021年9月10日
金麓	董事	男	1988年5月	2018年9月11日	2021年9月10日
朱海芳	监事会主席	女	1973年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
徐枫良	监事	男	1980年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
甘怀保	职工代表监事	男	1966年4月	2018年9月11日	2021年9月10日
王江琴	财务总监	女	1971年1月	2018年9月11日	2021年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
俞益平	董事长、总经理	21,000,000	0	21,000,000	54.902%	0	0
合计	-	21,000,000	-	21,000,000	54.902%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### 2、 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	83	2	2	83
销售人员	12	0	0	12
行政管理人员	14	0	0	14
技术人员	6	0	0	6
财务人员	5	0	0	5
员工总计	120	2	2	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	32	32
专科以下	74	74
员工总计	120	120

### 3、 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,989,676.03	33,298,735.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	5,037,981.88	8,422,472.71
应收款项融资	六、3	2,216,533.74	1,466,349.28
预付款项	六、4	256,308.21	733,461.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	391,167.42	239,999.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,858,594.89	22,463,151.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	279,655.76	1,429,392.06
<b>流动资产合计</b>		<b>39,029,917.93</b>	<b>68,053,562.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、8	68,410,590.35	71,437,612.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	8,862,662.45	8,972,844.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	850,476.84	860,764.86
递延所得税资产	六、11	262,744.98	342,957.43
其他非流动资产	六、12	103,000.00	247,116.60
<b>非流动资产合计</b>		78,489,474.62	81,861,296.08
<b>资产总计</b>		117,519,392.55	149,914,858.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	-	9,914,276.34
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	六、14	14,135,000.00	36,810,000.00
应付账款	六、15	5,814,175.24	7,559,071.05
预收款项			
合同负债	六、16	1,498,267.06	1,742,606.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,339,236.42	3,629,866.89
应交税费	六、18	971,036.42	1,556,037.27
其他应付款	六、19	12,060,143.98	10,091,796.61
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			
<b>流动负债合计</b>		35,817,859.12	71,303,655.00
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		35,817,859.12	71,303,655.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	14,040,114.39	14,040,114.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,592,673.40	3,592,673.40
一般风险准备			
未分配利润	六、23	25,818,745.64	22,728,415.58
归属于母公司所有者权益合计		81,701,533.43	78,611,203.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		81,701,533.43	78,611,203.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		117,519,392.55	149,914,858.37

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,118,791.41	22,019,108.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	4,247,766.75	4,438,123.41
应收款项融资		1,336,533.74	1,410,436.28
预付款项		246,938.14	723,606.57
其他应收款	十五、2	321,639.77	236,972.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,781,224.86	22,631,446.60
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		-	955,788.85
<b>流动资产合计</b>		<b>33,052,894.67</b>	<b>52,415,482.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,625,137.61	3,625,137.61
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		68,233,071.66	71,248,187.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,859,013.75	8,968,383.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		850,476.84	860,764.86
递延所得税资产		61,110.62	71,580.21
其他非流动资产		103,000.00	247,116.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,731,810.48</b>	<b>85,021,170.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>114,784,705.15</b>	<b>137,436,653.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,135,000.00	36,810,000.00
应付账款		5,710,947.73	7,336,783.54
预收款项			
合同负债		3,259,211.84	3,264,593.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,209,895.65	3,437,027.08
应交税费		941,591.92	1,437,499.92
其他应付款		11,502,254.23	10,008,911.68
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			
<b>流动负债合计</b>		36,758,901.37	62,294,815.77
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		36,758,901.37	62,294,815.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,665,252.00	15,665,252.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,122,658.57	2,122,658.57
一般风险准备			
未分配利润		21,987,893.21	19,103,927.14
<b>所有者权益合计</b>		78,025,803.78	75,141,837.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		114,784,705.15	137,436,653.48

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、24	56,003,622.91	70,728,634.54
其中：营业收入	六、24	56,003,622.91	70,728,634.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,494,678.59	66,868,615.66
其中：营业成本	六、24	40,992,200.37	52,388,362.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	634,650.89	703,290.02
销售费用	六、26	3,608,937.66	5,685,600.63
管理费用	六、27	4,310,531.57	5,069,289.87
研发费用	六、28	2,668,756.59	2,260,605.09
财务费用	六、29	279,601.51	761,467.39
其中：利息费用	六、29	450,209.66	790,095.66
利息收入	六、29	138,246.87	57,441.26
加：其他收益	六、30	142,309.98	248,723.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	104,427.90	121,680.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	206,408.41	119,012.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,962,090.61	4,349,436.06
加：营业外收入	六、33	200,000.00	6,000.00
减：营业外支出	六、34	11,809.15	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,150,281.46	4,355,436.06
减：所得税费用	六、35	1,059,951.40	1,157,596.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,090,330.06	3,197,840.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,090,330.06	3,197,840.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,090,330.06	3,197,840.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,090,330.06	3,197,840.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,090,330.06	3,197,840.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	54,487,748.70	68,775,709.50
减：营业成本	十五、4	41,256,791.45	51,875,325.75
税金及附加		608,270.65	667,917.16
销售费用		3,247,012.22	4,182,869.22
管理费用		4,998,375.66	3,840,858.66
研发费用		717,392.99	2,260,605.09
财务费用		153,667.09	620,014.63
其中：利息费用		-	646,248.00
利息收入		-5,383.73	53,028.91
加：其他收益		293,363.37	248,723.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	32,694.22	17,280.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,878.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-16,219.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,874,174.61	5,577,904.10
加：营业外收入			6,000.00
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,874,174.61	5,583,904.10
减：所得税费用		990,208.54	1,405,653.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,883,966.07	4,178,250.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,883,966.07	4,178,250.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,883,966.07	4,178,250.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,728,569.20	58,132,393.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		464,159.73	751,073.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	922,015.05	402,616.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,114,743.98</b>	<b>59,286,082.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,564,769.60	29,656,694.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,480,443.55	7,251,263.98
支付的各项税费		4,183,827.35	3,894,630.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,848,505.69	5,630,992.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,077,546.19</b>	<b>46,433,582.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,962,802.21</b>	<b>12,852,500.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金		104,427.90	121,680.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284.07	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,604,711.97</b>	<b>26,621,680.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,883.40	1,653,809.50
投资支付的现金		31,500,000.00	26,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,503,883.40	28,153,809.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		100,828.57	-1,532,128.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,486.00	147,628.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,089,486.00	5,147,628.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,089,486.00	4,752,371.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		52,400.33	19,987.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,899,059.31	16,092,731.67
加：期初现金及现金等价物余额		18,074,735.34	12,494,284.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,175,676.03	28,587,016.01

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,518,606.23	44,228,206.63
收到的税费返还		48,330.55	
收到其他与经营活动有关的现金		672,016.21	397,712.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,238,952.99	44,625,919.42
购买商品、接受劳务支付的现金		31,220,932.72	28,972,228.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6,803,644.77	5,139,007.00
支付的各项税费		3,550,818.94	3,493,065.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,233,964.01	5,024,523.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,809,360.44	42,628,825.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,570,407.45	1,997,094.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		32,694.22	17,280.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,032,694.22	8,517,280.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,883.4	1,653,809.50
投资支付的现金		14,000,000.00	8,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,003,883.40	10,153,809.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		28,810.82	-1,636,528.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,026.58	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,535,570.05	360,565.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,795,108.83	5,038,147.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,259,538.78	5,398,713.22

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四 25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

### 浙江大川新材料股份有限公司

#### 财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

浙江大川新材料股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)前身为浙江大川新材料有限公司, 由自然人俞益平、高瑛、俞敏达和杭州银湖化工有限公司共同投资设立, 于2008年3月28日在长兴县工商行政管理局登记注册, 取得注册号为330522000011420(后变更为统一社会信用代码913305006738571649)的《企业法人营业执照》。截至2020年6月30日, 公司注册资本为3,825.00万元, 其中: 俞益平持股比例为54.90%、高瑛持股比例为23.53%、长兴瑛达投资管理有限公司持股比例为13.73%、杭州隆轩投资合伙企业(有限合伙)持股比例为7.84%。公司注册地为浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道, 法定代表人为俞益平。

公司所属行业: 化学原料和化学制品制造业。公司经营范围: 聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵(溶液)、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单

体（上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品）生产、加工、销售及其技术的研究、咨询；货物进出口、技术进出口，化工设备、仪器仪表、化工产品（上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品）销售。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括杭州银湖化工有限公司。与上年相比，本年合并范围无变化。详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利

（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。



## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 金融工具减值

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于不含重大融资成分或者集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	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

### ②应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率%
1 年以内	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失，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。

#### 11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

#### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位

的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、专用设备、通用设备和运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5.00	9.50-4.75
2	专用设备	3-20	5.00	31.67-4.75
3	通用设备	3-10	5.00	31.67-9.50
4	运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或

生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括代征地费用，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 21. 收入确认原则和计量方法

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

本集团销售收入分为境内商品销售收入和境外商品销售收入，销售的商品无需根据客户的需求进行定制，客户在取得商品控制权后才能够消耗商品，因此属于某一时点的履约义务，在客户取得商品控制权后确认收入。具体收入确认方法为：

### (1) 境内销售

公司将产品交付客户验收后确认收入。

### (2) 境外销售

公司将货物交付给承运人，取得货物出口报关单和货运提单后确认收入。



## 22. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

#### 24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 25. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

根据 2017 年财政部（财会【2017】22 号）修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则），本集团自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本集团按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初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。

本集团执行新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标未产生影响。因执行新收入准则导致财务报表项目列报变更如下：

##### ①合并资产负债表

列报项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
预收款项		1,742,606.84	-1,742,606.84
合同负债	1,742,606.84		1,742,606.84

##### ②母公司资产负债表

列报项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
预收款项		3,264,593.55	-3,264,593.55
合同负债	3,264,593.55		3,264,593.55

##### (2) 会计估计变更

本集团本报告期会计估计未发生变更。

## 五、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%/5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
	出租房产以取得房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		185.25
银行存款	5,175,676.03	18,074,550.09
其他货币资金	5,814,000.00	15,224,000.00
<b>合计</b>	<b>10,989,676.03</b>	<b>33,298,735.34</b>

注：期末其他货币资金余额为 5,814,000.00 元，其中，银行承兑保证金 5,714,000.00 元，电费保证金 100,000.00 元。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,308,421.12	100.00	270,439.24	5.09	5,037,981.88
其中：预期信用风险组合	5,308,421.12	100.00	270,439.24	5.09	5,037,981.88
<b>合计</b>	<b>5,308,421.12</b>	<b>100.00</b>	<b>270,439.24</b>	<b>5.09</b>	<b>5,037,981.88</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,870,960.75	100.00	448,488.04	5.06	8,422,472.71
其中：预期信用风险组合	8,870,960.75	100.00	448,488.04	5.06	8,422,472.71
<b>合计</b>	<b>8,870,960.75</b>	<b>100.00</b>	<b>448,488.04</b>	<b>5.06</b>	<b>8,422,472.71</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,301,657.42	265,082.87	5.00
1-2 年	1,563.70	156.37	10.00
5 年以上	5,200.00	5,200.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,308,421.12</b>	<b>270,439.24</b>	<b>5.09</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,301,657.42
1-2 年	1,563.70
5 年以上	5,200.00
<b>合计</b>	<b>5,308,421.12</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	448,488.04		178,048.80		270,439.24
<b>合计</b>	<b>448,488.04</b>		<b>178,048.80</b>		<b>270,439.24</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜兴市蓝波化学品有限公司	999,336.00	1 年以内	18.83	49,966.80
浙江智传供应链管理有限责任公	705,397.70	1 年以内	13.29	35,269.89

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司				
中化健康产业发展有限公司	694,735.00	1年以内	13.09	34,736.75
ECOLAB PTY LTD	414,957.48	1年以内	7.84	20,856.65
	1,087.80	1-2年		
许昌秋红化工有限公司	177,585.23	1年以内	3.35	8,879.26
<b>合计</b>	<b>2,993,099.21</b>		<b>56.40</b>	<b>149,709.35</b>

### 3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,216,533.74	1,466,349.28
<b>合计</b>	<b>2,216,533.74</b>	<b>1,466,349.28</b>

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,216,533.74	1,466,349.28
<b>合计</b>	<b>2,216,533.74</b>	<b>1,466,349.28</b>

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,094,243.57	
<b>合计</b>	<b>14,094,243.57</b>	

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	255,176.03	99.56	720,681.53	98.26
1-2年	1,132.18	0.44	11,790.00	1.61
2-3年			990.00	0.13
<b>合计</b>	<b>256,308.21</b>	<b>100.00</b>	<b>733,461.53</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东营市联成化工有限责任公司	100,000.00	1年以内	39.02
滨州市沾化区鑫骏化工有限公司	77,260.00	1年以内	30.14
湖州不二知识产权代理有限公司	24,000.00	1年以内	9.36
北京德邦伟业国际商务会展有限公司	20,000.00	1年以内	7.80
李长贵	10,000.00	1年以内	3.90
<b>合计</b>	<b>231,260.00</b>		<b>90.22</b>

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	391,167.42	239,999.99
<b>合计</b>	<b>391,167.42</b>	<b>239,999.99</b>

#### 5.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	369,094.00	5,500.00
其他	47,108.55	287,894.73
<b>合计</b>	<b>416,202.55</b>	<b>293,394.73</b>

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	53,394.74			53,394.74
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,359.61			28,359.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日 余额	25,035.13			25,035.13

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	410,702.55
4-5 年	5,000.00
5 年以上	500.00
<b>合计</b>	<b>416,202.55</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备 的其他应收款	53,394.74		28,359.61		25,035.13
<b>合计</b>	<b>53,394.74</b>		<b>28,359.61</b>		<b>25,035.13</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 397,914.44 元，占其他应收款期末余额合计数的 95.61%。

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1,509,094.68		1,509,094.68	2,798,401.59		2,798,401.59
库存商品	18,349,500.21		18,349,500.21	19,541,725.79		19,541,725.79

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				123,024.00		123,024.00
<b>合计</b>	<b>19,858,594.89</b>		<b>19,858,594.89</b>	<b>22,463,151.38</b>		<b>22,463,151.38</b>

#### 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证留抵进项税	279,655.76	1,363,570.46
其他		65,821.60
<b>合计</b>	<b>279,655.76</b>	<b>1,429,392.06</b>

#### 8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	68,410,590.35	71,437,612.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>68,410,590.35</b>	<b>71,437,612.84</b>

##### 8.1 固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,965,544.18	33,181,242.65	1,358,527.35	3,669,644.19	<b>109,174,958.37</b>
2. 本期增加金额		212,389.38			<b>212,389.38</b>
(1) 购置		212,389.38			<b>212,389.38</b>
3. 本期减少金额		49,572.65	102,558.25	78,370.23	<b>230,501.13</b>
(1) 处置或报废		49,572.65	102,558.25	78,370.23	<b>230,501.13</b>
4. 期末余额	70,965,544.18	33,344,059.38	1,255,969.10	3,591,273.96	<b>109,156,846.62</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,698,487.98	13,613,115.37	951,506.94	3,474,235.24	<b>37,737,345.53</b>
2. 本期增加金额	1,686,408.69	1,487,478.41	41,886.26	11,829.36	<b>3,227,602.72</b>
(1) 计提	1,686,408.69	1,487,478.41	41,886.26	11,829.36	<b>3,227,602.72</b>
3. 本期减少金额		47,094.02	97,146.24	74,451.72	<b>218,691.98</b>
(1) 处置或报废		47,094.02	97,146.24	74,451.72	<b>218,691.98</b>
4. 期末余额	21,384,896.67	15,053,499.76	896,246.96	3,411,612.88	<b>40,746,256.27</b>
三、减值准备					
1. 期初余额					



项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
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	49,580,647.51	18,290,559.62	359,722.14	179,661.08	<b>68,410,590.35</b>
2. 期初账面价值	51,267,056.20	19,568,127.28	407,020.41	195,408.95	<b>71,437,612.84</b>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；无未办妥产权证书的固定资产。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	<b>10,943,472.03</b>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	<b>10,943,472.03</b>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,915,447.33	25,180.35	30,000.00	<b>1,970,627.68</b>
2. 本期增加金额	109,369.92	811.98		<b>110,181.90</b>
(1) 计提	109,369.92	811.98		<b>110,181.90</b>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,024,817.25	25,992.33	30,000.00	<b>2,080,809.58</b>
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				

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,859,013.75	3,648.70		8,862,662.45
2. 期初账面价值	8,968,383.67	4,460.68		8,972,844.35

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
代征地	860,764.86		10,288.02		850,476.84
合计	860,764.86		10,288.02		850,476.84

#### 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	295,474.40	73,868.60	501,882.78	125,470.69
内部交易未实现利润	270,417.60	67,604.40	324,656.48	81,164.12
可抵扣亏损	485,087.92	121,271.98	545,290.49	136,322.62
合计	1,050,979.92	262,744.98	1,371,829.75	342,957.43

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末无未确认的递延所得税资产。

#### 12. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
长期资产购置款	103,000.00	247,116.60
合计	103,000.00	247,116.60

#### 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		9,900,000.00
短期借款应付利息		14,276.34
合计		9,914,276.34

注：公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以其个人房产为公司期初借款提供抵押担保。本期借款本金已归还，但抵押担保未解除。

#### 14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,135,000.00	36,810,000.00
<b>合计</b>	<b>14,135,000.00</b>	<b>36,810,000.00</b>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,855,199.72	5,181,969.51
长期资产购置款	850,808.24	2,280,181.54
费用款	1,108,167.28	96,920.00
<b>合计</b>	<b>5,814,175.24</b>	<b>7,559,071.05</b>

(2) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,498,267.06	1,742,606.84
<b>合计</b>	<b>1,498,267.06</b>	<b>1,742,606.84</b>

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,573,022.25	5,165,912.54	7,399,698.37	1,339,236.42
离职后福利-设定提存计划	56,844.64	-83,375.00	-26,530.36	
<b>合计</b>	<b>3,629,866.89</b>	<b>5,082,537.54</b>	<b>7,373,168.01</b>	<b>1,339,236.42</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,516,269.70	4,793,008.57	7,060,472.16	1,248,806.11
职工福利费		131,788.55	80,712.05	51,076.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	31,586.57	45,361.00	62,486.12	14,461.45
其中：医疗保险费	24,719.46	59,654.24	69,912.25	14,461.45
工伤保险费	3,149.36	-5,724.34	-2,574.98	
生育保险费	3,717.75	-8,568.90	-4,851.15	
住房公积金	24,150.00	177,852.00	178,174.00	23,828.00
工会经费和职工教育经费	1,015.98	17,902.42	17,854.04	1,064.36
<b>合计</b>	<b>3,573,022.25</b>	<b>5,165,912.54</b>	<b>7,399,698.37</b>	<b>1,339,236.42</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,884.48	-80,500.00	-25,615.52	
失业保险费	1,960.16	-2,875.00	-914.84	
<b>合计</b>	<b>56,844.64</b>	<b>-83,375.00</b>	<b>-26,530.36</b>	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	435,222.88	103,444.89
企业所得税	41,120.52	439,897.12
个人所得税	8,528.79	115,804.33
城市维护建设税	22,275.59	7,241.14
教育费附加	13,056.69	3,103.35
地方教育附加	8,704.46	2,068.90
印花税	2,524.60	5,832.90
房产税	245,704.53	491,409.07
土地使用税	192,579.00	385,158.00
环境保护税	1,319.36	2,077.57
<b>合计</b>	<b>971,036.42</b>	<b>1,556,037.27</b>

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,060,143.98	10,091,796.61
<b>合计</b>	<b>12,060,143.98</b>	<b>10,091,796.61</b>

19.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	10,275,000.00	10,000,000.00
运费、绿化费等	1,750,000.00	
其他	35,143.98	91,796.61
<b>合计</b>	<b>12,060,143.98</b>	<b>10,091,796.61</b>

#### 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,250,000.00						38,250,000.00

#### 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,040,114.39			14,040,114.39
<b>合计</b>	<b>14,040,114.39</b>			<b>14,040,114.39</b>

#### 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,592,673.40			3,592,673.40
<b>合计</b>	<b>3,592,673.40</b>			<b>3,592,673.40</b>

#### 23. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	22,728,415.58	14,957,502.81
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	22,728,415.58	14,957,502.81
加：本年（期）归属于母公司所有者的净利润	3,090,330.06	8,700,718.27
减：提取法定盈余公积		929,805.50
<b>本年（期）年（期）末余额</b>	<b>25,818,745.64</b>	<b>22,728,415.58</b>

#### 24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,982,020.55	40,977,826.39	70,698,458.90	52,368,240.34
其他业务	21,602.36	14,373.98	30,175.64	20,122.32
<b>合计</b>	<b>56,003,622.91</b>	<b>40,992,200.37</b>	<b>70,728,634.54</b>	<b>52,388,362.66</b>

## 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,997.22	120,242.82
教育费附加	50,386.49	69,586.04
地方教育附加	34,813.05	46,390.71
房产税	245,704.53	245,704.53
土地使用税	192,579.00	192,579.00
车船使用税	4,320.00	4,320.00
印花税	14,462.25	20,199.40
环境保护税	3,057.35	4,267.52
残疾人保障金	2,331.00	
<b>合计</b>	<b>634,650.89</b>	<b>703,290.02</b>

## 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,569,154.07	2,855,151.94
装卸费		94,546.00
职工薪酬	966,711.22	2,526,941.01
展会会务费		71,933.14
快件费	22,411.93	44,608.63
检测检验费		7,226.42
低值易耗品	34,752.21	
其他	15,908.23	85,193.49
<b>合计</b>	<b>3,608,937.66</b>	<b>5,685,600.63</b>

## 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,476,169.39	1,823,917.58
办公费	231,623.84	99,375.38
折旧及摊销	741,428.60	786,409.04
差旅交通车辆费	145,161.10	196,567.26
业务招待费	89,119.70	131,194.41
税金		43,614.27
中介及技术服务费	717,392.99	530,486.81
检测及检测费	36,078.17	196,956.70
租金	180,000.00	180,000.00
绿化及维护费	328,818.92	796,803.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	364,738.86	283,965.08
<b>合计</b>	<b>4,310,531.57</b>	<b>5,069,289.87</b>

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	389,916.81	190,646.81
折旧及摊销	210,852.38	151,605.33
材料燃动力	1,863,821.37	1,857,597.20
其他	204,166.03	60,755.75
<b>合计</b>	<b>2,668,756.59</b>	<b>2,260,605.09</b>

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	450,209.66	790,095.66
减：利息收入	138,246.87	57,441.26
加：汇兑净损失	-51,757.48	293.17
手续费	19,396.20	28,519.82
<b>合计</b>	<b>279,601.51</b>	<b>761,467.39</b>

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,692.00	248,723.66
个税返还	11,617.98	
<b>合计</b>	<b>142,309.98</b>	<b>248,723.66</b>

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产取得的投资收益	104,427.90	121,680.92
<b>合计</b>	<b>104,427.90</b>	<b>121,680.92</b>

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-178,048.80	-119,893.74
其他应收款坏账损失	-28,359.61	881.14
<b>合计</b>	<b>-206,408.41</b>	<b>-119,012.60</b>

33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	200,000.00	6,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

#### 34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,525.08		11,525.08
其他	284.07		284.07
<b>合计</b>	<b>11,809.15</b>		<b>11,809.15</b>

#### 35. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	979,738.95	1,467,825.98
递延所得税费用	80,212.45	-310,229.95
<b>合计</b>	<b>1,059,951.40</b>	<b>1,157,596.03</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	4,150,281.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,037,570.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,469.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,911.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	973,578.25

#### 36. 现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金



1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	330,692.00	248,723.66
利息收入	138,246.87	57,441.26
备用金及其他	453,076.18	96,451.22
<b>合计</b>	<b>922,015.05</b>	<b>402,616.14</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,473,381.32	5,395,967.31
报销款	363,878.07	211,445.01
其他	11,246.30	23,580.60
<b>合计</b>	<b>5,848,505.69</b>	<b>5,630,992.92</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	3,090,330.06	3,197,840.03
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-206,408.41	-119,012.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,227,602.72	3,008,285.47
无形资产摊销	110,181.90	110,046.57
长期待摊费用摊销	10,288.02	10,288.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	11,525.08	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	397,809.33	770,108.05
投资损失(收益以“-”填列)	-104,427.90	-121,680.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	80,212.45	-310,229.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	2,604,556.49	-6,701,740.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,587,431.97	-5,335,025.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-15,771,903.92	18,343,621.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,962,802.21	12,852,500.78

项目	本期金额	上期金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,175,676.03	28,587,016.01
减: 现金的期初余额	18,074,735.34	12,494,284.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,899,059.31	16,092,731.67

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中: 库存现金		566.26
可随时用于支付的银行存款	5,175,676.03	28,586,449.75
期末现金和现金等价物余额	5,175,676.03	28,587,016.01

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,814,000.00	缴存银行的银行承兑汇票保证金、电费保证金
固定资产	32,363,630.08	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保, 权证号浙(2018)长兴县不动产权第0014403号、浙(2016)长兴县不动产权第0014716号, 最高额抵押合同33100620180020918。
无形资产	8,859,013.75	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保, 权证号浙(2018)长兴县不动产权第0014403号、浙(2016)长兴县不动产权第0014716号, 最高额抵押合同33100620180020918。
合计	47,036,643.83	—

38. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	314,188.17	7.0795	2,224,295.15
应收账款	—	—	
其中: 美元	45,008.60	7.0795	318,638.38

### 39. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度滨江区外贸出口增量补贴区资金	39,300.00	其他收益	39,300.00
滨江区疫情期间外贸补贴	5,700.00	其他收益	5,700.00
起草行业标准奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
知识产权奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
长兴县墙改办政府补助	17,692.00	其他收益	17,692.00
合计	130,692.00		130,692.00

## 七、合并范围的变化

本集团本期合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州银湖化工有限公司	杭州	杭州	商品销售	100.00		同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关风险

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人

民币计价结算。截至2020年6月30日，除财务报表附注六、38所述资产及负债的美元余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2020年6月30日，应收账款前五名金额合计2,993,099.21元，占期末应收账款余额的56.40%。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 实际控制人

共同实际控制人	与本公司关系
俞益平、高瑛	本公司实际控制人（注）

注：俞益平和高瑛系夫妻关系。俞益平直接持有公司 54.90%的股权，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司 7.41%的股权，高瑛直接持有公司 23.53%的股权，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司 3.43%的股权。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州富阳银湖化工厂	本公司实际控制人控制的公司
蒋全贞	本公司实际控制人之直系亲属
俞敏达	本公司之高级管理人员

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州富阳银湖化工厂	接受劳务		136,743.88
合计			136,743.88

#### 2. 关联租赁情况

##### （1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
俞益平	本公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00

上述租赁合同价格以市场价格为基础，按照双方协商价格确定。

#### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞益平、高瑛	10,000,000.00	2019-6-26	2023-6-26	否
俞益平、高瑛	11,000,000.00	2017-4-18	2019-4-18	是

注：本公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产(产权证号：杭房权证西移字第 06476040 号，共有权证号：杭房西移共字第 06154816 号，土地证号：杭西国用(2006)第 009163 号，地址：杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室)、(产权证号：杭房权证西移字第 08613436-37 号，土地证号：杭西国用(2008)第 011066 号，地址：枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室)为本公司提供担保。

#### 4. 关联方资金拆借及利息

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入				
高瑛	10,000,000.00			10,000,000.00

注：拆入资金按年利率 5.5% 计算利息，本期共计提利息 275,000.00 元，未支付。

#### (三) 关联方往来余额

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	高瑛	10,000,000.00	10,000,000.00

## 十一、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重要或有事项。

## 十二、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需披露重大的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，本集团无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,471,333.42	100.00	223,566.67	5.00	4,247,766.75
其中：预期信用风险组合	4,471,333.42	100.00	223,566.67	5.00	4,247,766.75
<b>合计</b>	<b>4,471,333.42</b>	<b>100.00</b>	<b>223,566.67</b>	<b>5.00</b>	<b>4,247,766.75</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,671,708.85	100.00	233,585.44	5.00	4,438,123.41
其中：预期信用风险组合	4,671,708.85	100.00	233,585.44	5.00	4,438,123.41
<b>合计</b>	<b>4,671,708.85</b>	<b>100.00</b>	<b>233,585.44</b>	<b>5.00</b>	<b>4,438,123.41</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,471,333.42	223,566.67	5.00
<b>合计</b>	<b>4,471,333.42</b>	<b>223,566.67</b>	<b>5.00</b>

#### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,471,333.42
<b>合计</b>	<b>4,471,333.42</b>

#### (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	233,585.44		10,018.77		223,566.67
<b>合计</b>	<b>233,585.44</b>		<b>10,018.77</b>		<b>223,566.67</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市蓝波化学品有限公司	999,336.00	1年以内	22.35	49,966.80
浙江智传供应链管理有限责任公司	705,397.70	1年以内	15.78	35,269.89
中化健康产业发展有限公司	694,735.00	1年以内	15.54	34,736.75
许昌秋红化工有限公司	309,000.00	1年以内	6.91	15,450.00
寿光市福马新材料有限公司	305,530.79	1年以内	6.83	15,276.54
<b>合计</b>	<b>3,013,999.49</b>		<b>67.41</b>	<b>150,699.98</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,639.77	236,972.34
<b>合计</b>	<b>321,639.77</b>	<b>236,972.34</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	298,594.00	5,000.00
其他	43,921.55	44,707.73
应退回预付设备款		240,000.00
<b>合计</b>	<b>342,515.55</b>	<b>289,707.73</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余	52,735.39			52,735.39



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)	
额				
2020 年 1 月 1 日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	31,859.61			31,859.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日 余额	20,875.78			20,875.78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	337,515.55
4-5 年	5,000.00
合计	342,515.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,735.39		31,859.61		20,875.78
合计	52,735.39		31,859.61		20,875.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按其他应收款对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 332,321.44 元，占其他应收款期末余额合计数的 97.02%。

3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61
<b>合计</b>	<b>3,625,137.61</b>		<b>3,625,137.61</b>	<b>3,625,137.61</b>		<b>3,625,137.61</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州银湖化工有限公司	3,625,137.61			3,625,137.61		
<b>合计</b>	<b>3,625,137.61</b>			<b>3,625,137.61</b>		

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,466,146.34	41,242,417.47	68,745,533.86	51,855,203.43
其他业务	21,602.36	14,373.98	30,175.64	20,122.32
<b>合计</b>	<b>54,487,748.70</b>	<b>41,256,791.45</b>	<b>68,775,709.50</b>	<b>51,875,325.75</b>

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产取得的投资收益	32,694.22	17,280.64
<b>合计</b>	<b>32,694.22</b>	<b>17,280.64</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-11,525.08
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）	130,692.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	104,427.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,662.54
小计	427,257.36
减：所得税影响额	65,239.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>362,018.05</b>

### 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.86	0.0808	0.0808
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.41	0.0713	0.0713

浙江大川新材料股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江大川新材料股份有限公司董事会办公室