

浙江众成包装材料股份有限公司

财务报表

二〇二〇年半年度

浙江众成包装材料股份有限公司

财务报表

(2020年01月01日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

浙江众成包装材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	411,950,575.11	719,559,208.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	395,010,000.00	160,185,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	105,640,893.33	118,173,474.60
应收款项融资	(四)	11,132,633.70	1,517,974.22
预付款项	(五)	15,308,563.76	13,442,333.20
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)	1,784,778.28	4,339,442.54
买入返售金融资产			
存货	(七)	514,881,756.90	500,854,164.78
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	(八)	46,521,506.14	49,038,091.89
流动资产合计		1,502,230,707.22	1,567,109,689.29
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	(九)	80,092,901.00	81,875,193.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	5,052,112.49	5,251,293.58
固定资产	(十一)	1,385,652,285.05	1,445,406,590.47
在建工程	(十二)	78,724,555.91	68,233,643.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	103,789,434.71	105,178,537.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,139,872.52	1,408,622.48
递延所得税资产	(十五)	5,405,572.87	5,152,175.30
其他非流动资产	(十六)	20,900,242.94	19,738,791.10
非流动资产合计		1,680,756,977.49	1,732,244,847.23
资产总计		3,182,987,684.71	3,299,354,536.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江众成包装材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	524,107,031.37	578,293,110.89
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	(十八)	2,072,226.77	
应付账款	(十九)	167,965,525.17	193,447,921.29
预收款项	(二十)		29,694,790.43
合同负债	(二十一)	44,610,715.47	
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	(二十二)	20,193,341.21	32,133,023.13
应交税费	(二十三)	16,901,579.97	18,459,520.98
其他应付款	(二十四)	91,587,604.32	68,052,683.62
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	(二十五)	204,649,463.97	117,868,451.38
其他流动负债	(二十六)	5,352,282.20	
流动负债合计		1,077,439,770.45	1,037,949,501.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	104,330,749.56	200,338,755.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	41,572,209.75	82,658,599.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	37,907,981.57	39,169,541.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,810,940.88	322,166,896.43
负债合计		1,261,250,711.33	1,360,116,398.15
所有者权益：			
股本	(三十)	905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	630,466,559.51	630,466,559.51
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	3,393,675.37	2,413,130.10
专项储备	(三十三)	307,399.74	5,243.33
盈余公积	(三十四)	103,996,812.29	103,996,812.29
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	181,292,337.44	178,336,209.63
归属于母公司所有者权益合计		1,825,236,171.35	1,820,997,341.86
少数股东权益		96,500,802.03	118,240,796.51
所有者权益合计		1,921,736,973.38	1,939,238,138.37
负债和所有者权益总计		3,182,987,684.71	3,299,354,536.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		345,046,893.11	645,858,005.84
交易性金融资产		384,000,000.00	159,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	116,867,532.57	147,481,950.22
应收款项融资	(二)	1,247,533.70	1,317,974.22
预付款项		1,238,647.29	326,780.13
其他应收款	(三)	84,946,800.42	2,338,146.85
存货		165,719,743.79	172,235,181.58
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		551,739.73	
流动资产合计		1,099,618,890.61	1,128,558,038.84
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	(四)	532,030,977.00	533,813,269.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,052,112.49	5,251,293.58
固定资产		543,579,150.78	566,070,819.69
在建工程		47,545,186.46	46,593,601.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,685,806.92	29,151,426.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,136,669.17	4,528,482.39
其他非流动资产		1,933,000.00	1,756,198.08
非流动资产合计		1,163,962,902.82	1,187,165,091.23
资产总计		2,263,581,793.43	2,315,723,130.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江众成包装材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			62,100,790.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,672,654.03	61,888,780.79
预收款项			5,396,102.26
合同负债		5,117,557.06	
应付职工薪酬		15,237,542.52	24,762,183.12
应交税费		13,455,974.33	13,822,279.95
其他应付款		60,855,042.35	66,741,715.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		218,196.11	
流动负债合计		158,556,966.40	234,711,852.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,563,252.47	22,348,752.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,563,252.47	22,348,752.47
负债合计		180,120,218.87	257,060,604.74
所有者权益：			
股本		905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,482,035.14	640,482,035.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		103,931,394.98	103,931,394.98
未分配利润		433,268,757.44	408,469,708.21
所有者权益合计		2,083,461,574.56	2,058,662,525.33
负债和所有者权益总计		2,263,581,793.43	2,315,723,130.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
合并利润表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		647,245,612.76	567,920,468.46
其中：营业收入	(三十六)	647,245,612.76	567,920,468.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		592,198,746.23	542,190,072.59
其中：营业成本	(三十六)	477,877,507.43	420,606,497.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	7,542,476.33	6,142,912.73
销售费用	(三十八)	19,593,716.62	17,435,544.32
管理费用	(三十九)	47,157,386.34	50,755,952.43
研发费用	(四十)	20,872,402.62	22,882,154.38
财务费用	(四十一)	19,155,256.89	24,367,011.21
其中：利息费用		24,763,409.57	26,586,015.36
利息收入		5,688,857.13	2,562,081.14
加：其他收益	(四十二)	3,324,361.29	2,539,351.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,114,149.53	7,121,708.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,782,292.46	-2,091,207.01
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）	(四十四)	-1,535,757.73	-853,389.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-1,208,658.08	-6,129,337.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-8,238.34	74,407.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,732,723.20	28,483,135.20
加：营业外收入	(四十七)	877,432.84	1,451,637.31
减：营业外支出	(四十八)	250,924.02	9,030.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,359,232.02	29,925,742.10
减：所得税费用	(四十九)	15,969,571.02	12,518,224.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,389,661.00	17,407,517.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,389,661.00	17,407,517.97
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,360,684.90	44,777,418.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,971,023.90	-27,369,900.04
六、其他综合收益的税后净额		980,545.27	176,099.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		980,545.27	176,099.25
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		980,545.27	176,099.25
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		980,545.27	176,099.25
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		45,370,206.27	17,583,617.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,341,230.17	44,953,517.26
归属于少数股东的综合收益总额		-21,971,023.90	-27,369,900.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(五十)	0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
 母公司利润表
 2020年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(五)	369,115,896.43	374,606,172.21
减：营业成本	(五)	215,934,297.52	236,965,099.82
税金及附加		5,224,517.89	4,009,015.16
销售费用		15,446,301.91	15,653,157.41
管理费用		27,190,387.58	26,575,057.59
研发费用		13,222,550.70	12,976,415.30
财务费用		-8,041,249.19	-548,666.08
其中：利息费用		204,129.78	1,229,892.50
利息收入		7,885,629.93	1,666,276.29
加：其他收益		2,357,252.60	785,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	4,071,309.54	6,961,535.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,782,292.46	-2,091,207.01
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）		-4,696,840.82	-7,618,940.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,238.34	74,407.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,862,573.00	79,178,595.01
加：营业外收入		853,492.84	1,451,202.49
减：营业外支出		210,000.00	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,506,065.84	80,627,797.50
减：所得税费用		14,302,459.52	11,386,470.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,203,606.32	69,241,327.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,203,606.32	69,241,327.20
（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			
（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		88,203,606.32	69,241,327.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		710,785,892.05	583,976,315.35
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		2,469,202.92	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	5,513,603.78	13,978,120.91
经营活动现金流入小计		718,768,698.75	597,954,436.26
购买商品、接受劳务支付的现金		452,699,638.00	391,740,418.07
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		82,780,712.73	71,828,129.99
支付的各项税费		30,062,735.01	16,731,120.62
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	36,685,484.00	30,598,981.59
经营活动现金流出小计		602,228,569.74	510,898,650.27
经营活动产生的现金流量净额		116,540,129.01	87,055,785.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,392,811,441.99	1,111,832,915.60
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		9,000.00	126,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,392,820,441.99	1,111,958,915.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,711,229.58	61,356,836.39
投资支付的现金		1,621,740,000.00	1,128,060,000.00
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	(五十一)		3,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,660,451,229.58	1,193,216,836.39
投资活动产生的现金流量净额		-267,630,787.59	-81,257,920.79
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		267,084,761.51	348,945,886.02
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	29,481,391.67	
筹资活动现金流入小计		296,566,153.18	348,945,886.02
偿还债务支付的现金		371,398,595.63	314,360,479.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,581,241.81	43,349,603.78
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	(五十一)	30,000,000.00	53,043,829.17
筹资活动现金流出小计		488,979,837.44	410,753,912.31
筹资活动产生的现金流量净额		-192,413,684.26	-61,808,026.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		963,410.33	801,743.54
五、现金及现金等价物净增加额		-342,540,932.51	-55,208,417.55
加：期初现金及现金等价物余额		541,252,971.41	463,639,947.55
六、期末现金及现金等价物余额		198,712,038.90	408,431,530.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
母公司现金流量表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,436,381.75	338,968,984.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,658,709.24	11,781,190.18
经营活动现金流入小计		418,095,090.99	350,750,175.15
购买商品、接受劳务支付的现金		183,758,357.27	203,748,326.24
支付给职工以及为职工支付的现金		53,642,396.30	46,447,546.15
支付的各项税费		25,011,573.96	14,720,757.68
支付其他与经营活动有关的现金		27,068,913.82	19,309,843.81
经营活动现金流出小计		289,481,241.35	284,226,473.88
经营活动产生的现金流量净额		128,613,849.64	66,523,701.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,347,453,602.00	943,552,742.03
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		9,000.00	126,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			185,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,347,462,602.00	1,128,678,742.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,738,261.68	10,070,560.94
投资支付的现金		1,566,600,000.00	960,500,000.00
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		85,500,000.00	188,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,655,838,261.68	1,159,370,560.94
投资活动产生的现金流量净额		-308,375,659.68	-30,691,818.91
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		39,384,761.51	184,945,886.02
收到其他与筹资活动有关的现金		216,666.67	
筹资活动现金流入小计		39,601,428.18	184,945,886.02
偿还债务支付的现金		101,426,718.81	160,610,568.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,745,854.16	28,316,906.65
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	73,002,829.17
筹资活动现金流出小计		195,172,572.97	261,930,304.57
筹资活动产生的现金流量净额		-155,571,144.79	-76,984,418.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		419,752.35	351,920.69
五、现金及现金等价物净增加额		-334,913,202.48	-40,800,615.50
加: 期初现金及现金等价物余额		467,551,769.19	361,781,032.41
六、期末现金及现金等价物余额		132,638,566.71	320,980,416.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江众成包装材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		2,413,130.10	5,243.33	103,996,812.29		178,336,209.63	1,820,997,341.86	118,240,796.51	1,939,238,138.37
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、本年初余额	905,779,387.00				630,466,559.51		2,413,130.10	5,243.33	103,996,812.29		178,336,209.63	1,820,997,341.86	118,240,796.51	1,939,238,138.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							980,545.27	302,156.41			2,956,127.81	4,238,829.49	-21,739,994.48	-17,501,164.99
(一)综合收益总额							980,545.27				66,360,684.90	67,341,230.17	-21,971,023.90	45,370,206.27
(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											-63,404,557.09	-63,404,557.09		-63,404,557.09
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											-63,404,557.09	-63,404,557.09		-63,404,557.09
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								302,156.41				302,156.41	231,029.42	533,185.83
1.本期提取								1,059,111.94				1,059,111.94	809,799.20	1,868,911.14
2.本期使用								756,955.53				756,955.53	578,769.78	1,335,725.31
(六)其他														
四、本期期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		3,393,675.37	307,399.74	103,996,812.29		181,292,337.44	1,825,236,171.35	96,500,802.03	1,921,736,973.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江众成包装材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-6月												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		1,421,802.64	25,192.97	88,381,158.58		159,880,848.68	1,785,954,949.38	194,494,013.81	1,980,448,963.19
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、本年年初余额	905,779,387.00				630,466,559.51		1,421,802.64	25,192.97	88,381,158.58		159,880,848.68	1,785,954,949.38	194,494,013.81	1,980,448,963.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							176,099.25	342,124.96			17,604,036.40	18,122,260.61	-27,108,310.59	-8,986,049.98
（一）综合收益总额							176,099.25				44,777,418.01	44,953,517.26	-27,369,900.04	17,583,617.22
（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											-27,173,381.61	-27,173,381.61		-27,173,381.61
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											-27,173,381.61	-27,173,381.61		-27,173,381.61
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								342,124.96				342,124.96	261,589.45	603,714.41
1. 本期提取								993,892.51				993,892.51	759,932.27	1,753,824.78
2. 本期使用								651,767.55				651,767.55	498,342.82	1,150,110.37
（六）其他														
四、本期期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		1,597,901.89	367,317.93	88,381,158.58		177,484,885.08	1,804,077,209.99	167,385,703.22	1,971,462,913.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				103,931,394.98	408,469,708.21	2,058,662,525.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	905,779,387.00				640,482,035.14				103,931,394.98	408,469,708.21	2,058,662,525.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										24,799,049.23	24,799,049.23
（一）综合收益总额										88,203,606.32	88,203,606.32
（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										-63,404,557.09	-63,404,557.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,404,557.09	-63,404,557.09
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				103,931,394.98	433,268,757.44	2,083,461,574.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				88,315,741.27	295,102,206.42	1,929,679,369.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	905,779,387.00				640,482,035.14				88,315,741.27	295,102,206.42	1,929,679,369.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										42,067,945.59	42,067,945.59
（一）综合收益总额										69,241,327.20	69,241,327.20
（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										-27,173,381.61	-27,173,381.61
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,173,381.61	-27,173,381.61
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				88,315,741.27	337,170,152.01	1,971,747,315.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江众成包装材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原浙江众成包装材料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由嘉善众嘉投资有限公司、利保丰益(北京)资本运营中心(有限合伙)和陈大魁、陈健等9名自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码为91330000732023371N。2010年12月在深圳证券交易所上市。所属行业为塑料制造业类。

截至2020年6月30日止, 本公司累计发行股本总数905,779,387股, 注册资本为905,779,387元, 注册地: 浙江嘉善, 总部地址: 浙江嘉善。

本公司主要经营活动为: 生产销售多层共挤热收缩薄膜、塑料制品, 多层共挤热收缩薄膜生产线及配套设备的制造与销售, 包装装潢、其他印刷品印刷(凭许可证经营); 热塑性弹性体的研发、生产和销售。

本公司的实际控制人为陈大魁。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
嘉善众磊绿色农业有限公司
众成包装(美国)公司
浙江众立合成材料科技股份有限公司
平湖众立置业有限公司
上海泽泰化工技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事多层共挤收缩薄膜及热塑性弹性体的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务

模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司无指定的该类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“(十)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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
软件	5-6 年	预计受益期限
商标	6 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限

每年度终了，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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减

值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
租入固定资产改良支出	5-10 年	预计受益年限
用能权	5 年	预计受益年限
排污权	5 年	预计受益年限

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①国内销售收入确认原则：公司产品通过直销与经销相结合的方式销售给终端客户及经销商。公司与客户签定销售合同，根据销售合同的约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后付款，公司取得客户收货凭据时确认收入。

②国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

③VMI模式收入确认原则：公司在与客户对账确认领用量后确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

在收到政府补助款项时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	2020 年 1 月 1 日	
	合并	母公司
(1) 将“预收款项”重分类至“合同负债”及“其他流动负债”。	2020 年 1 月 1 日预收款项： 减少 29,694,790.43 元，	2020 年 1 月 1 日预收款项： 减少 5,396,102.26 元，
	2020 年 1 月 1 日合同负债： 增加 26,670,129.68 元，	2020 年 1 月 1 日合同负债： 增加 5,156,675.72 元，
	2020 年 1 月 1 日其他流动负 债：增加 3,024,660.75 元。	2020 年 1 月 1 日其他流动负 债：增加 239,426.54 元。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影

响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020年6月30日	
	合并	母公司
预收款项	-49,962,997.67	-5,335,753.17
合同负债	44,610,715.47	5,117,557.06
其他流动负债	5,352,282.20	218,196.11

利润表项目未有影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	29,694,790.43		-29,694,790.43		-29,694,790.43
合同负债		26,670,129.68	26,670,129.68		26,670,129.68
其他流动负债		3,024,660.75	3,024,660.75		3,024,660.75

各项目调整情况的说明：

针对预收款项，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的部分分类为合同负债，同时将其中的待转销项税额分类为其他流动负债。调增合同负债 26,670,129.68 元，调增其他流动负债 3,024,660.75 元，调减预收款项 29,694,790.43 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,396,102.26		-5,396,102.26		-5,396,102.26
合同负债		5,156,675.72	5,156,675.72		5,156,675.72
其他流动负债		239,426.54	239,426.54		239,426.54

各项目调整情况的说明：

针对预收款项，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的部分分类为合同负债，

同时将其中的待转销项税额分类为其他流动负债。调增合同负债 5,156,675.72 元，调增其他流动负债 239,426.54 元，调减预收款项 5,396,102.26 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、0（注 1）
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、20、0（注 2）

注 1：公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算；

子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

子公司众成包装（美国）公司无需缴纳增值税；

子公司嘉善众磊绿色农业有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，种植及销售农产品免征增值税；

子公司平湖众立置业有限公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

子公司上海泽泰化工技术有限公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴；

子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴；

子公司众成包装（美国）公司按美国企业所得税法规定的累进税率缴纳企业所得税；

子公司嘉善众磊绿色农业有限公司根据《企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农业项目的所得免征企业所得税；

子公司平湖众立置业有限公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴；

子公司上海泽泰化工技术有限公司本年度为小型微利企业，企业所得税按应纳税所得额的 20% 计缴。

(二) 税收优惠

- 1、根据《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科发火(2020)32 号),2019 年公司通过高新技术企业认定,取得编号为 GR201933002851 的《高新技术企业证书》,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,公司 2020 年 1-6 月企业所得税税率按照 15% 执行。
- 2、根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113 号)的规定,子公司嘉善众磊绿色农业有限公司种植及销售蔬菜、谷物、薯类产品免征增值税。
- 3、根据《企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定,从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税,子公司嘉善众磊绿色农业有限公司从事种植及销售蔬菜、谷物、薯类等农产品业务所得,免征企业所得税。
- 4、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定,子公司上海泽泰化工技术有限公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	116,064.30	101,756.84
银行存款	203,003,539.92	719,236,498.74
其他货币资金	208,830,970.89	220,952.48
合计	411,950,575.11	719,559,208.06
其中：存放在境外的款项总额	30,908,140.77	44,609,340.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	830,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	208,000,000.00	178,000,000.00
合计	208,830,000.00	178,000,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	395,010,000.00	160,185,000.00
其中：银行理财	395,010,000.00	160,185,000.00
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		
合计	395,010,000.00	160,185,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	111,594,813.03	124,218,328.65
1至2年	67,732.36	124,819.33
2至3年	10,815.10	119,931.90

浙江众成包装材料股份有限公司
二〇二〇年半年度
财务报表附注

账龄	2020.6.30	2019.12.31
3 年以上	46,296.40	5,888.85
小计	111,719,656.89	124,468,968.73
减：坏账准备	6,078,763.56	6,295,494.13
合计	105,640,893.33	118,173,474.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	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	460,167.50	0.41	460,167.50	100.00						
按组合计提坏账准备	111,259,489.39	99.59	5,618,596.06	5.05	105,640,893.33	124,468,968.73	100.00	6,295,494.13	5.06	118,173,474.60
其中：账龄组合	111,259,489.39	99.59	5,618,596.06	5.05	105,640,893.33	124,468,968.73	100.00	6,295,494.13	5.06	118,173,474.60
合计	111,719,656.89	100.00	6,078,763.56	5.44	105,640,893.33	124,468,968.73	100.00	6,295,494.13	5.06	118,173,474.60

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
LSC Communications	460,167.50	460,167.50	100.00	预计无法收回
合计	460,167.50	460,167.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	111,134,645.53	5,556,732.25	5.00
1-2年(含2年)	67,732.36	10,159.86	15.00
2-3年(含3年)	10,815.10	5,407.55	50.00
3年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	111,259,489.39	5,618,596.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			460,167.50			460,167.50
按组合计提坏账准备	6,295,494.13	6,295,494.13		663,341.21	13,556.86	5,618,596.06
合计	6,295,494.13	6,295,494.13	460,167.50	663,341.21	13,556.86	6,078,763.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,556.86

5、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	18,166,051.65	16.26	908,302.58
第二名	9,276,699.42	8.30	463,834.97
第三名	8,564,227.96	7.67	428,211.40
第四名	5,153,314.74	4.61	257,665.74
第五名	4,588,533.04	4.11	229,426.65
合计	45,748,826.81	40.95	2,287,441.34

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	11,132,633.70	1,517,974.22
合计	11,132,633.70	1,517,974.22

2、 其他说明

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，银行承兑汇票期末终止确认金额为 19,997,175.62 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,761,674.54	96.43	13,009,832.21	96.78
1至2年	492,782.38	3.22	208,471.28	1.55
2至3年	41,106.84	0.27	81,797.85	0.61
3年以上	13,000.00	0.08	142,231.86	1.06
合计	15,308,563.76	100.00	13,442,333.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	2,833,696.64	18.51
第二名	2,040,500.00	13.33
第三名	1,312,500.00	8.57
第四名	1,222,151.88	7.98
第五名	876,000.00	5.72
合计	8,284,848.52	54.11

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款项	1,784,778.28	4,339,442.54
合计	1,784,778.28	4,339,442.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	1,363,924.06	5,153,459.03
1 至 2 年	4,165,000.00	416,753.96
2 至 3 年	144,905.70	10,000.00
3 年以上	801,642.74	1,705,236.48
小计	6,475,472.50	7,285,449.47
减：坏账准备	4,690,694.22	2,946,006.93
合计	1,784,778.28	4,339,442.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,475,472.50	100.00	4,690,694.22	72.44	1,784,778.28	7,285,449.47	100.00	2,946,006.93	40.44	4,339,442.54
合计	6,475,472.50	100.00	4,690,694.22	72.44	1,784,778.28	7,285,449.47	100.00	2,946,006.93	40.44	4,339,442.54

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,761,959.48	141,867.97	8.05
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00
逾期预付款	735,042.74	735,042.74	100.00
暂借款	178,470.28	13,783.51	7.72
合计	6,475,472.50	4,690,694.22	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	123,201.90	1,998,606.55	824,198.48	2,946,006.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,767,444.26	3,767,444.26
本期转回	29,550.42	1,993,206.55		2,022,756.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	93,651.48	5,400.00	4,591,642.74	4,690,694.22

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.12.31	2,464,037.89	3,997,213.10	824,198.48	7,285,449.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			3,767,444.26	3,767,444.26
本期终止确认	591,008.13	3,986,413.10		4,577,421.23
其他变动				
2020.6.30 余额	1,873,029.76	10,800.00	4,591,642.74	6,475,472.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核 销	
按组合计提坏账 准备	2,946,006.93	3,767,444.26	2,022,756.97		4,690,694.22
合计	2,946,006.93	3,767,444.26	2,022,756.97		4,690,694.22

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00
保证金	1,761,959.48	1,368,391.96
资金占用费		981,391.67
逾期预付款	735,042.74	914,255.84
暂借款	178,470.28	220,581.30
其他		828.70
合计	6,475,472.50	7,285,449.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2020.6.30 余额
云和小顺度假区有限公司管理人	投资意向金	3,800,000.00	1-2年	58.68	3,800,000.00
嘉兴海关保证金	保证金	1,000,253.78	1年以内	15.45	50,012.69
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	605,042.74	3年以上	9.34	605,042.74
平湖中油昆仑燃气有限公司	保证金	180,000.00	1-2年	2.78	9,000.00
武汉昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	1年以内	2.01	130,000.00
合计		5,715,296.52		88.26	4,594,055.43

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	154,397,736.09		154,397,736.09	151,849,777.33	4,093,927.89	147,755,849.44
在途物资	8,569,874.82		8,569,874.82	19,331,251.20		19,331,251.20
在产品	29,195,999.47		29,195,999.47	36,024,182.10	162,472.88	35,861,709.22
库存商品	84,508,847.29	1,377,577.46	83,131,269.83	64,703,144.54	5,776,289.62	58,926,854.92
开发成本	273,535,361.47	33,948,484.78	239,586,876.69	272,926,984.78	33,948,484.78	238,978,500.00
合计	550,207,819.14	35,326,062.24	514,881,756.90	544,835,339.95	43,981,175.17	500,854,164.78

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,093,927.89	4,093,927.89			4,093,927.89		
在产品	162,472.88	162,472.88			162,472.88		
库存商品	5,776,289.62	5,776,289.62	1,208,658.08		5,607,370.24		1,377,577.46
开发成本	33,948,484.78	33,948,484.78					33,948,484.78
合计	43,981,175.17	43,981,175.17	1,208,658.08		9,863,771.01		35,326,062.24

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
未交增值税	46,521,506.14	49,038,091.89
合计	46,521,506.14	49,038,091.89

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	减值准备 2020.6.30 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		
1. 合营企业											
浙江众大包装设备有限公司	18,568,780.33			-1,667,201.69						16,901,578.64	
小计	18,568,780.33			-1,667,201.69						16,901,578.64	
2. 联营企业											
沧州众成包装材料有限公司	2,737,240.99			-82,147.46						2,655,093.53	
嘉善众成小额贷款有限公司	60,569,172.14			-32,943.31						60,536,228.83	
小计	63,306,413.13			-115,090.77						63,191,322.36	
合计	81,875,193.46			-1,782,292.46						80,092,901.00	

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	8,109,291.77	600,945.91	8,710,237.68
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30	8,109,291.77	600,945.91	8,710,237.68
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31	3,264,874.60	194,069.50	3,458,944.10
(2) 本期增加金额	191,150.63	8,030.46	199,181.09
—计提或摊销	191,150.63	8,030.46	199,181.09
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30	3,456,025.23	202,099.96	3,658,125.19
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	4,653,266.54	398,845.95	5,052,112.49
(2) 2019.12.31 账面价值	4,844,417.17	406,876.41	5,251,293.58

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商会大厦	4,476,999.94	办理中
合计	4,476,999.94	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

浙江众成包装材料股份有限公司
二〇二〇年半年度
财务报表附注

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	1,385,652,285.05	1,445,406,590.47
合计	1,385,652,285.05	1,445,406,590.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	940,861,193.97	898,659,506.79	31,427,817.23	32,855,065.38	1,903,803,583.37
(2) 本期增加金额	1,652,224.09	308,316.18	726,097.36	1,076,296.95	3,762,934.58
—购置		282,743.36	726,097.36	1,062,230.35	2,071,071.07
—在建工程转入	1,174,695.45				1,174,695.45
—其他	477,528.64	25,572.82		14,066.60	517,168.06
(3) 本期减少金额		122,842.13	214,979.44		337,821.57
—处置或报废		122,842.13	214,979.44		337,821.57
(4) 2020.6.30	942,513,418.06	898,844,980.84	31,938,935.15	33,931,362.33	1,907,228,696.38
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	164,282,635.14	252,072,735.98	22,852,250.95	19,189,370.83	458,396,992.90
(2) 本期增加金额	18,876,058.49	40,791,360.71	1,461,775.82	2,370,981.40	63,500,176.42
—计提	18,876,058.49	40,791,360.71	1,461,775.82	2,370,981.40	63,500,176.42
(3) 本期减少金额		116,527.52	204,230.47		320,757.99
—处置或报废		116,527.52	204,230.47		320,757.99
(4) 2020.6.30	183,158,693.63	292,747,569.17	24,109,796.30	21,560,352.23	521,576,411.33
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	759,354,724.43	606,097,411.67	7,829,138.85	12,371,010.10	1,385,652,285.05
(2) 2019.12.31 年末账面价值	776,578,558.83	646,586,770.81	8,575,566.28	13,665,694.55	1,445,406,590.47

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	54,817,833.23	44,033,707.25
工程物资	23,906,722.68	24,199,936.01
合计	78,724,555.91	68,233,643.26

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目（二期）	15,210,371.36		15,210,371.36	11,795,851.48		11,795,851.48
高性能功能性聚丙烯薄膜试制项目	15,804,860.76		15,804,860.76	15,392,610.67		15,392,610.67
高性能印刷用聚烯烃薄膜制备工业示范	3,332,679.62		3,332,679.62	3,332,679.62		3,332,679.62
年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目	4,681,302.69		4,681,302.69	3,986,039.18		3,986,039.18
房屋装修工程	5,271,640.29		5,271,640.29	5,271,640.29		5,271,640.29
配套仓库				383,422.97		383,422.97
技术改造项目	9,385,159.63		9,385,159.63	3,871,463.04		3,871,463.04
热收缩膜高效全自动包装设备	306,194.68		306,194.68			
新建年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目	497,745.76		497,745.76			
36t/h 胶液脱催技改项目	327,878.44		327,878.44			
合计	54,817,833.23		54,817,833.23	44,033,707.25		44,033,707.25

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程进度	资金来源
年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目（一期）		497,745.76			497,745.76	建设中	自有/募集资金
新建年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目（二期）	11,795,851.48	3,414,519.88			15,210,371.36	建设中	自有/募集资金
高性能功能性聚丙烯薄膜试制项目	15,392,610.67	412,250.09			15,804,860.76	建设中	自有资金
年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目	3,986,039.18	695,263.51			4,681,302.69	建设中	自有/募集资金
房屋装修工程	5,271,640.29				5,271,640.29	建设中	自有资金
高性能印刷用聚烯烃薄膜制备工业示范	3,332,679.62				3,332,679.62	建设中	自有资金
配套仓库	383,422.97	791,272.48	1,174,695.45			已完工	自有资金
技术改造项目	3,871,463.04	5,513,696.59			9,385,159.63	建设中	自有资金
热收缩膜高效全自动包装设备		306,194.68			306,194.68	建设中	自有资金
36t/h 胶液脱催技改项目		327,878.44			327,878.44	建设中	自有资金
合计	44,033,707.25	11,958,821.43	1,174,695.45		54,817,833.23		

4、 工程物资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	23,906,722.68		23,906,722.68	24,199,936.01		24,199,936.01
合计	23,906,722.68		23,906,722.68	24,199,936.01		24,199,936.01

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	116,973,533.74	3,925,780.10	27,854.36	120,927,168.20
(2) 本期增加金额	81,936.22	14,573.93	412.46	96,922.61
—购置		13,274.34		13,274.34
—其他	81,936.22	1,299.59	412.46	83,648.27
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	117,055,469.96	3,940,354.03	28,266.82	121,024,090.81
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	13,805,192.14	1,915,584.12	27,854.36	15,748,630.62
(2) 本期增加金额	1,126,211.46	359,401.56	412.46	1,486,025.48
—计提	1,126,211.46	359,401.56	412.46	1,486,025.48
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	14,931,403.60	2,274,985.68	28,266.82	17,234,656.10
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	102,124,066.36	1,665,368.35		103,789,434.71
(2) 2019.12.31 账面价值	103,168,341.60	2,010,195.98		105,178,537.58

(十四) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
租入的固定资产改良支出	628,176.48		81,339.96		546,836.52
用能权	600,000.00		120,000.00		480,000.00
排污权	180,446.00		67,410.00		113,036.00
合计	1,408,622.48		268,749.96		1,139,872.52

(十五) 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	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,967,101.74	1,494,881.54	8,835,851.58	1,325,194.02
递延收益	21,563,252.47	3,234,487.87	22,348,752.47	3,352,312.87
内部交易未实现利润	7,102,885.21	1,065,432.80	5,916,112.93	887,416.94
合计	38,633,239.42	5,794,802.21	37,100,716.98	5,564,923.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新购进的设备、器具一次性扣除	2,594,862.25	389,229.34	2,751,656.89	412,748.53
合计	2,594,862.25	389,229.34	2,751,656.89	412,748.53

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	389,229.34	5,405,572.87	412,748.53	5,152,175.30
递延所得税负债	389,229.34		412,748.53	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31
坏账准备	802,356.04	405,649.48
存货跌价准备	35,326,062.24	43,981,175.17
可抵扣亏损	423,196,320.60	363,745,660.26
递延收益	16,344,729.10	16,820,789.20
合计	475,669,467.98	424,953,274.11

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

年份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2020		3,275,628.61	
2021	16,134,032.33	16,134,032.33	
2022	47,727,834.29	47,727,834.29	
2023	146,574,710.58	146,574,710.58	
2024	148,385,836.46	150,033,454.45	
2025	64,373,906.94		
合计	423,196,320.60	363,745,660.26	

(十六) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
预付设备工程款	8,400,242.94		8,400,242.94	7,238,791.10		7,238,791.10
合计	20,900,242.94		20,900,242.94	19,738,791.10		19,738,791.10

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
质押借款	198,721,958.76	170,661,327.26
保证借款	325,385,072.61	345,530,993.42
信用借款		62,100,790.21
合计	524,107,031.37	578,293,110.89

(十八) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	2,072,226.77	
合计	2,072,226.77	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
货款	136,845,536.02	134,776,638.15
设备工程款	31,119,989.15	58,671,283.14
合计	167,965,525.17	193,447,921.29

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
销售产品款		29,694,790.43
合计		29,694,790.43

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	44,610,715.47
合计	44,610,715.47

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	30,888,146.23	70,838,805.16	81,546,818.83	20,180,132.56
离职后福利-设定提存计划	1,244,876.90	956,043.03	2,187,711.28	13,208.65
辞退福利		22,216.88	22,216.88	
合计	32,133,023.13	71,817,065.07	83,756,746.99	20,193,341.21

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,497,619.30	59,585,056.60	70,353,059.40	17,729,616.50
(2) 职工福利费		5,309,812.62	5,309,812.62	
(3) 社会保险费	607,308.40	2,591,487.03	2,836,584.48	362,210.95
其中：医疗保险费	483,677.98	2,538,157.85	2,659,729.88	362,105.95
工伤保险费	80,936.92	52,594.18	133,531.10	
生育保险费	42,693.50	735.00	43,323.50	105.00
(4) 住房公积金	490,258.00	2,929,413.00	2,933,085.00	486,586.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,292,960.53	423,035.91	114,277.33	1,601,719.11
合计	30,888,146.23	70,838,805.16	81,546,818.83	20,180,132.56

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	1,202,288.40	927,684.69	2,116,764.44	13,208.65
失业保险费	42,588.50	28,358.34	70,946.84	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
合计	1,244,876.90	956,043.03	2,187,711.28	13,208.65

(二十三) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	146,222.78	1,061,081.56
企业所得税	11,366,074.45	7,356,770.33
个人所得税	248,276.55	337,089.46
城市维护建设税	188,100.70	223,778.00
教育费附加	112,860.41	134,266.80
地方教育费附加	75,240.28	89,511.20
印花税	68,895.00	96,284.40
房产税	4,010,399.62	7,789,719.05
土地使用税	685,510.18	1,371,020.18
合计	16,901,579.97	18,459,520.98

(二十四) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款项	91,587,604.32	68,052,683.62
合计	91,587,604.32	68,052,683.62

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
代垫款	64,638.00	17,402.69
暂借款	90,857,636.33	61,442,471.96
课题结余经费退回		6,055,200.00
保证金	665,329.99	508,000.00
其他		29,608.97
合计	91,587,604.32	68,052,683.62

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
暂借款	60,000,000.00	嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营, 闲置资金暂时借支给股东
合计	60,000,000.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款	122,943,206.00	37,076,706.00
一年内到期的长期应付款	81,706,257.97	80,791,745.38
合计	204,649,463.97	117,868,451.38

(二十六) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
待转销项税额	5,352,282.20	
合计	5,352,282.20	

(二十七) 长期借款

长期借款分类:

项目	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款	104,330,749.56	200,338,755.60
合计	104,330,749.56	200,338,755.60

(二十八) 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
长期应付款	41,572,209.75	82,658,599.16
合计	41,572,209.75	82,658,599.16

1、 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付融资租赁款	131,264,037.41	177,405,014.29
其中：未实现融资费用	7,985,569.69	13,954,669.75
减：一年内到期的长期应付款	81,706,257.97	80,791,745.38
合计	41,572,209.75	82,658,599.16

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	2020.6.30
1 年以内	88,702,505.14
1 至 2 年	42,561,532.27
合计	131,264,037.41

2018 年 11 月，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司宁波分公司签订合同号为华融租赁（18）回字第 1800233104 号的融资租赁合同，将公司账面拥有的 733 个机器设备售后租回，租金总计 280,789,051.32 元，租期 3 年，租赁到期后，公司有权以 10,000.00 元的价格回购合同项下全部资产，截至 2020 年 6 月 30 日长期应付款（含一年内到期的长期应付款）账面价值为 123,278,467.72 元。

(二十九) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	39,169,541.67		1,261,560.10	37,907,981.57	与资产相关的政府补助
合计	39,169,541.67		1,261,560.10	37,907,981.57	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	5,956,708.33		785,500.00		5,171,208.33	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
高性能功能性聚丙烯薄膜试制项目	392,044.14				392,044.14	与资产相关
省级三名企业专项资金	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
三通一平补助	16,820,789.20		476,060.10		16,344,729.10	与资产相关
合计	39,169,541.67		1,261,560.10		37,907,981.57	

(三十) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	905,779,387.00						905,779,387.00

(三十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价 (股本溢价)	630,466,559.51			630,466,559.51
合计	630,466,559.51			630,466,559.51

(三十二) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期金额						2020.6.30
		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	
1. 将重分类进损益的其他综合 收益								
外币财务报表折算差额	2,413,130.10	980,545.27				980,545.27		3,393,675.37
其他综合收益合计	2,413,130.10	980,545.27				980,545.27		3,393,675.37

(三十三) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费	5,243.33	1,059,111.94	756,955.53	307,399.74
合计	5,243.33	1,059,111.94	756,955.53	307,399.74

(三十四) 盈余公积

项目	2019.12.31	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	103,996,812.29	103,996,812.29			103,996,812.29
合计	103,996,812.29	103,996,812.29			103,996,812.29

(三十五) 未分配利润

项目	2020.6.30	2019.12.31
调整前上年年末未分配利润	178,336,209.63	159,880,848.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,536,784.41
调整后年初未分配利润	178,336,209.63	157,344,064.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,360,684.90	64,161,660.67
减：提取法定盈余公积		15,996,133.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,404,557.09	27,173,381.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	181,292,337.44	178,336,209.63

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,980,405.33	472,626,568.10	559,413,140.39	413,947,353.37
其他业务	7,265,207.43	5,250,939.33	8,507,328.07	6,659,144.15

合计	647,245,612.76	477,877,507.43	567,920,468.46	420,606,497.52
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入明细:

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	639,980,405.33	559,413,140.39
其中：热收缩膜	379,898,803.05	382,692,947.23
热塑性弹性体	243,716,431.14	176,720,193.16
其他	16,365,171.14	
其他业务收入	7,265,207.43	8,507,328.07
合计	647,245,612.76	567,920,468.46

(三十七) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	1,268,858.50	1,347,194.44
教育费附加	761,315.11	808,316.66
地方教育费附加	507,543.39	538,197.90
印花税	248,918.90	227,256.50
房产税	4,012,616.97	2,480,763.77
土地使用税	685,510.18	685,510.18
车船使用税	57,713.28	55,673.28
合计	7,542,476.33	6,142,912.73

(三十八) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	8,419,368.62	4,796,274.25
职工薪酬	4,722,562.76	5,104,214.43
出口包干费	3,443,759.11	4,265,774.50
出口海运费	1,921,939.63	1,896,562.45
差旅费	145,203.57	486,841.32
办公费	17,077.68	1,280.00
其他	923,805.25	884,597.37

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	19,593,716.62	17,435,544.32

(三十九) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	25,273,402.51	26,806,266.08
折旧及无形资产摊销	11,865,434.09	12,718,494.70
业务招待费	2,278,132.86	2,439,177.27
保险费	793,111.05	1,758,371.72
办公费	635,876.54	1,083,439.15
修理费	510,553.20	325,761.30
差旅费	133,682.26	522,329.73
其他	5,667,193.83	5,102,112.48
合计	47,157,386.34	50,755,952.43

(四十) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
直接人工费	10,354,416.53	10,597,696.49
折旧费用	6,637,343.91	6,114,376.96
直接材料费	3,362,882.79	5,886,870.05
其他	517,759.39	283,210.88
合计	20,872,402.62	22,882,154.38

(四十一) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	24,763,409.57	26,586,015.36
减：利息收入	5,688,857.13	2,562,081.14
汇兑损益	-924,925.46	-758,518.71
其他	1,005,629.91	1,101,595.70
合计	19,155,256.89	24,367,011.21

(四十二) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	3,304,129.02	2,539,351.08
代扣个人所得税手续费	20,232.27	
合计	3,324,361.29	2,539,351.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
新型3.4米聚烯烃热收缩膜生产线项目补助	785,500.00	785,500.00	与资产相关
三通一平补助	476,060.10	476,060.10	与资产相关
环境保护发展资金	41,400.00		与收益相关
稳岗社保补贴	1,991,083.92		与收益相关
科技创新券补助	10,085.00		与收益相关
困难企业社保费返还		1,041,890.98	与收益相关
安全生产专项资金补助		235,000.00	与收益相关
绿色保险补助		900.00	与收益相关
合计	3,304,129.02	2,539,351.08	

(四十三) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,782,292.46	-2,091,207.01
理财产品收益	5,896,441.99	9,212,915.60
合计	4,114,149.53	7,121,708.59

(四十四) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-208,911.98	245,960.89

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他应收款坏账损失	1,744,669.71	607,429.02
合计	1,535,757.73	853,389.91

(四十五) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,208,658.08	6,129,337.86
合计	1,208,658.08	6,129,337.86

(四十六) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-8,238.34	74,407.43	-8,238.34
合计	-8,238.34	74,407.43	-8,238.34

(四十七) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	625,940.00	1,451,200.00	625,940.00
其他	251,492.84	437.31	251,492.84
合计	877,432.84	1,451,637.31	877,432.84

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
浙江精品制造补贴	300,000.00		与收益相关
工业经济高质量发展贡献奖	200,000.00		与收益相关
创新发展专项资金补助	100,000.00		与收益相关
规模种粮补贴资金	13,300.00		与收益相关
作物秸秆综合利用补助款	10,640.00		与收益相关

党组织工作经费	2,000.00		与收益相关
安全生产三化工作补贴		5,000.00	与收益相关
工业企业人力工作评优考核先进			与收益相关
两新组织党组织工作经费		2,000.00	与收益相关
十佳企业（中流砥柱奖）		20,000.00	与收益相关
工业企业纳税大户突出贡献奖		20,000.00	与收益相关
科技创新示范企业（创新活力奖）		5,000.00	与收益相关
省级博士后工作站补助、进站博士后科研补助		350,000.00	与收益相关
工业经济发展贡献奖		200,000.00	与收益相关
工业经济发展杰出贡献奖		300,000.00	与收益相关
人才工作十佳先进企业		100,000.00	与收益相关
两化融合项目补助		334,200.00	与收益相关
十大创新型企业奖励奖金		100,000.00	与收益相关
数字经济与人工智能应用总裁研修班财政补助		15,000.00	与收益相关
合计	625,940.00	1,451,200.00	

(四十八) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废损失		7,030.41	
其他	220,924.02	2,000.00	220,924.02
合计	250,924.02	9,030.41	250,924.02

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	16,222,968.59	13,841,950.99
递延所得税费用	-253,397.57	-1,323,726.86
合计	15,969,571.02	12,518,224.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	60,359,232.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,990,969.21
子公司适用不同税率的影响	289,768.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	317,282.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,760.01
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	14,039,674.85
免税、减计收入及加计扣除	-2,921,884.19
所得税费用	15,969,571.02

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	66,360,684.90	44,777,418.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	905,779,387.00	905,779,387.00
基本每股收益	0.07	0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	66,360,684.90	44,777,418.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	905,779,387.00	905,779,387.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
稀释每股收益	0.07	0.05
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.05
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	1,586,767.38	1,326,801.65
政府补助	2,668,508.92	11,728,990.98
往来代垫款	986,674.57	392,687.97
其他	271,652.91	529,640.31
合计	5,513,603.78	13,978,120.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	8,419,368.62	4,796,274.25
课题结余经费退回	6,055,200.00	
研究开发费	3,880,642.18	6,170,080.93
出口包干费	3,443,759.11	4,265,774.50
业务招待费	2,278,132.86	2,466,009.74
出口海运费	1,921,939.63	1,896,562.45
金融手续费	1,005,629.91	1,101,228.70
保险费	793,111.05	1,758,371.72
办公费	652,954.22	1,084,719.15
修理费	510,553.20	325,761.30
差旅费	278,885.83	1,009,171.05
其他	7,445,307.39	5,725,027.80
合计	36,685,484.00	30,598,981.59

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非金融机构往来款		3,800,000.00
合计		3,800,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关联方往来款	29,481,391.67	
合计	29,481,391.67	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的借款保证金	30,000,000.00	53,002,829.17
往来款		41,000.00
合计	30,000,000.00	53,043,829.17

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,389,661.00	17,407,517.97
加：信用减值损失	1,535,757.73	853,389.91
资产减值准备	1,208,658.08	6,129,337.86
固定资产折旧	63,645,704.57	51,152,237.96
无形资产摊销	1,492,343.90	1,498,145.25
长期待摊费用摊销	268,749.96	253,888.74
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）	8,238.34	-74,407.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,030.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	23,838,484.11	24,691,784.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,114,149.53	-7,121,708.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,397.57	-1,323,726.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,236,250.20	-17,436,011.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,341,755.83	-9,625,849.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,826,458.72	12,302,003.35
其他	-728,374.27	8,342,154.31
经营活动产生的现金流量净额	116,540,129.01	87,055,785.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,712,038.90	408,431,530.00
减：现金的期初余额	541,252,971.41	463,639,947.55
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	-342,540,932.51	-55,208,417.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31
一、现金	198,712,038.90	541,252,971.41
其中：库存现金	116,064.30	101,756.84
可随时用于支付的银行存款	198,595,974.60	540,930,262.09
可随时用于支付的其他货币资金		220,952.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,712,038.90	541,252,971.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	208,830,000.00	保证金
固定资产	227,549,908.42	抵押
无形资产	68,180,587.06	抵押
合计	504,560,495.48	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2020.6.30 外币余额	折算汇率	2020.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,827,614.95	7.0795	83,733,600.04
欧元	1,190,493.96	7.9610	9,477,522.42
应收账款			
其中：美元	5,250,417.41	7.0795	37,170,330.05
欧元	1,487,655.49	7.9610	11,843,225.36
其他应收款			
其中：美元	3,405.00	7.0795	24,105.70
应付账款			
其中：美元	6,681,597.62	7.0795	47,302,370.35
其他应付款			
其中：美元	3,004.95	7.0795	21,273.54

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币报表进行折算：

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率（1 美元兑 7.07950 人民币）折算为人民币反映；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中的数额反映；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

(2) 利润表

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
众成包装（美国）公司	美元	资产和负债项目	7.0795	资产负债表日即期汇率
		股本	6.3021	发生时的即期汇率
		资本公积	6.5602	发生时的即期汇率
		收入和费用项目	7.0413	即期汇率平均数

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	15,710,000.00	递延收益	785,500.00	785,500.00	其他收益
三通一平补助	19,042,403.00	递延收益	476,060.10	476,060.10	其他收益
合计	34,752,403.00		1,261,560.10	1,261,560.10	其他收益

与资产相关的政府补助的说明：

(1) 根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会文件，浙发改秘[2012]59 号《转发国家发改委办公厅、工信部办公厅关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目复函的通知》，公司于 2012 年 11 月收到嘉善县财政局 15,710,000.00 元补助款，用于补贴公司新建新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目，该项目已于 2013 年 6 月开始陆续投入生产使用，根据企业会计准则，根据各生产线达到预定可使用状态时按照使用年限 10 年分期摊销，本期摊销额 785,500.00 元，计入其他收益。

(2) 根据公司于 2015 年 8 月与浙江独山港经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》有关内容，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2017 年 11 月收到年产 12 万吨热塑性弹性体材料项目开工前道路通达、土地平整以及回填款 50% 的补助，共计 19,042,403.00 元，计入递延收益。根据企业会计准则，在子公司浙江众立合成

材料科技股份有限公司相关土地、厂区设备设施达到预定可使用状态时按照使用年限 20 年分期摊销，本期摊销额 476,060.10 元，计入其他收益。

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
稳岗社保补贴	1,991,083.92		其他收益
浙江精品制造补贴	300,000.00		营业外收入
工业经济高质量发展贡献奖	200,000.00		营业外收入
创新发展专项资金补助	100,000.00		营业外收入
环境保护发展资金	41,400.00		其他收益
规模种粮补贴资金	13,300.00		营业外收入
作物秸秆综合利用补助款	10,640.00		营业外收入
科技创新券补助	10,085.00		其他收益
党组织工作经费	2,000.00		营业外收入
安全生产三化工作补贴		5,000.00	营业外收入
两新组织党组织工作经费		2,000.00	营业外收入
十佳企业（中流砥柱奖）		20,000.00	营业外收入
工业企业纳税大户突出贡献奖		20,000.00	营业外收入
科技创新示范企业（创新活力奖）		5,000.00	营业外收入
省级博士后工作站补助、进站博士后科研补助		350,000.00	营业外收入
工业经济发展贡献奖		200,000.00	营业外收入
工业经济发展杰出贡献奖		300,000.00	营业外收入
人才工作十佳先进企业		100,000.00	营业外收入
两化融合项目补助		334,200.00	营业外收入
十大创新型企业奖励奖金		100,000.00	营业外收入
数字经济与人工智能应用总裁研修班财政补助		15,000.00	其他收益
困难企业社保费返还		1,041,890.98	其他收益
绿色保险补助		900.00	其他收益
安全生产专项资金补助		235,000.00	营业外收入
合计	2,668,508.92	2,728,990.98	

与收益相关的政府补助的说明：

- 1) 根据中共嘉善县委新经济与新社会组织工作委员会，公司于 2020 年 1 月收到嘉善经济技术开发区管理委员会拨付党组织工作经费 2,000.00 元，计入营业外收入。
- 2) 根据嘉善县经济和信息化局文件，善经信【2019】16 号关于做好 2019 年度嘉善县产业数字化重点项目备案工作的通知，公司于 2020 年 3 月收到嘉善县经济和信息化局拨付浙江精品制造补贴 300,000.00 元，计入营业外收入。
- 3) 根据嘉善县经济和信息化局文件，善委发【2019】16 号关于加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展的若干意见，公司于 2020 年 3 月收到嘉善县经济和信息化局拨付工业经济高质量发展贡献奖 200,000.00 元，计入营业外收入。
- 4) 根据嘉善县财政局文件，善财发【2020】53 号嘉善县财务局关于拨付 2019 年度科技创新财政扶持资金（第一批）的通知，公司于 2020 年 3 月收到嘉善县科学技术局拨付创新发展专项资金补助 100,000.00 元，计入营业外收入。
- 5) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅文件，浙人社发【2020】10 号浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅 关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知，公司于 2020 年 4 月收到嘉善县财政局拨付稳岗社保补贴 1,571,752.60 元，计入其他收益。
- 6) 根据平湖市环境保护发展资金管理委员会办公室文件，平环发资金办【2019】1 号关于组织申报 2018 年度环境保护发展资金补助项目的通知，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2020 年 3 月收到平湖市环境保护发展资金管理委员会拨付环境保护发展资金 41,400.00 元，计入其他收益。
- 7) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅文件，浙人社发【2020】10 号浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2020 年 3 月收到平湖市财政局拨付稳岗社保补贴 418,148.32 元，计入其他收益。
- 8) 根据平湖市科学技术局文件，平科技【2020】19 号关于拨付 2020 年度第一批科技创新券补助资金的通知，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2020 年 5 月收到平湖市科学技术局拨付科技创新券补助 10,085.00 元，计入其他收益。
- 9) 根据人社部文件，人社部明电【2020】2 号关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知，子公司上海泽泰化工技术有限公司于 2020 年 5 月收到人社局拨付稳岗社保补贴 1,183.00 元，计入其他收益。
- 10) 根据嘉善县财政局、嘉善县农业农村局文件，善财发【2019】244 号关于拨付 2018 年度规模种粮补贴资金的通知，子公司嘉善众磊绿色农业有限公司于 2020 年 2 月收到嘉善县财政局拨付规模种粮补贴资金 13,300.00 元，计入营业外收入。

六、 合并范围的变更

(一) 报告期内未发生非同一控制下企业合并

(二) 报告期内未发生同一控制下企业合并

(三) 报告期内未发生反向购买

(四) 报告期内未处置子公司

(五) 报告期内未发生其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
嘉善众磊绿色农业有限公司	嘉善	嘉善	农业	100.00		设立
众成包装(美国)公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
浙江众立合成材料科技股份有限公司	平湖	平湖	制造业	56.67		设立
平湖众立置业有限公司	平湖	平湖	房地产		56.67	购买
上海泽泰化工技术有限公司	上海	上海	制造业		36.84	购买

(二) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
浙江众大包装设备有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	制造业	50.00		权益法	否
嘉善众成小额贷款有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	金融业	30.00		权益法	否
沧州众成包装材料有限公司	河北沧州	河北沧州	制造业	40.00		权益法	否

2、重要合营企业的主要财务信息

	浙江众大包装设备有限公司	
	2020.6.30/2020年1-6月	2019.12.31/2019年1-6月
流动资产	35,078,402.31	39,729,471.82
其中：现金和现金等价物	10,063,596.14	3,971,824.65
非流动资产	2,901,762.95	3,765,274.26
资产合计	37,980,165.26	43,494,746.08
流动负债	3,909,345.93	6,190,936.97
负债合计	3,909,345.93	6,190,936.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,070,819.33	37,303,809.11
按持股比例计算的净资产份额	17,035,409.67	18,651,904.56
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-133,831.03	-83,124.23
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	16,901,578.64	18,568,780.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,173,091.90	6,075,080.77
财务费用	-9,479.95	-12,346.34
所得税费用		
净利润	-3,232,989.78	-4,040,873.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,232,989.78	-4,040,873.98
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	2020.6.30/2020年1-6月		2019.12.31/2019年1-6月	
	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司
流动资产	210,417,304.33	2,773,116.13	210,535,115.37	3,884,890.26
非流动资产	6,952.99	3,866,992.68	6,952.99	2,255,448.17
资产合计	210,424,257.32	6,640,108.81	210,542,068.36	6,140,338.43
流动负债	8,636,827.86	2,375.00	8,644,827.86	-702,764.02
负债合计	8,636,827.86	2,375.00	8,644,827.86	-702,764.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	201,787,429.46	6,637,733.81	201,897,240.50	6,843,102.45
按持股比例计算的净资产份额	60,536,228.83	2,655,093.53	60,569,172.14	2,737,240.99
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	60,536,228.83	2,655,093.53	60,569,172.14	2,737,240.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,215.73	23,221.24	65,257.23	
净利润	-109,811.04	-205,368.64	-130,084.27	-196,312.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-109,811.04	-205,368.64	-130,084.27	-196,312.25
本期收到的来自联营企业的股利				

八、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、市场风险和流动性风险。

本公司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。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020.6.30			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	524,107,031.37			524,107,031.37
应付账款	167,965,525.17			167,965,525.17
其他应付款	91,587,604.32			91,587,604.32
一年内到期的非流动负债	211,645,711.14			211,645,711.14
长期借款		104,330,749.56		104,330,749.56
长期应付款		42,561,532.27		42,561,532.27
合计	995,305,872.00	146,892,281.83		1,142,198,153.83

项目	2019.6.30 余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	432,764,667.97			432,764,667.97
应付票据及应付账款	141,278,201.35			141,278,201.35
其他应付款	62,828,589.49			62,828,589.49
一年内到期的非流动负债	93,475,103.30			93,475,103.30
长期借款		237,076,706.00		237,076,706.00
长期应付款		131,264,037.41		131,264,037.41
合计	730,346,562.11	368,340,743.41		1,098,687,305.52

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品			395,010,000.00	395,010,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			11,132,633.70	11,132,633.70
持续以公允价值计量的资产总额			406,142,633.7	406,142,633.7
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

不适用

(三) 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

不适用

(四) 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

期末交易性金融资产系短期理财产品，考虑到投资本金与公允价值相差较小，以投资本金作为公允价值的合理估计进行计量。

期末应收款项融资系信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

不适用

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
陈大魁	控股股东	35.43	35.43	陈大魁

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江众润新材料科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
嘉善众智软件开发有限公司	合营企业投资的企业
何雪平	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈健	与实际控制人关系密切的家庭成员
丁晓闻	监事
黄旭生	董事、总工程师
许丽秀	董事会秘书、副总经理

(五) 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

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
浙江众润新材料科技有限公司	采购产品	210,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
浙江众大包装设备有限公司	销售产品	532,252.37	597,053.00
浙江众大包装设备有限公司	水电费	15,617.34	14,523.16
浙江众润新材料科技有限公司	销售产品	13,274.34	
浙江众润新材料科技有限公司	水电费	69,917.55	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
浙江众大包装设备有限公司	房屋	128,000.01	112,000.00
嘉善众智软件开发有限公司	房屋	3,047.62	8,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈大魁	140,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
陈大魁	25,000,000.00	2019/10/11	2020/10/10	否
陈健	25,000,000.00	2019/10/11	2020/10/10	否
陈健	100,000,000.00	2019/11/26	2020/8/26	否
陈大魁	100,000,000.00	2019/11/26	2020/8/26	否
陈大魁、何雪平	250,000,000.00	2016/12/27	2021/3/2	否
陈大魁	250,000,000.00	2018/11/16	2021/11/15	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员薪酬	2,718,787.35	3,198,312.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江众润新材料科技有限公司	15,000.00	750.00	214,805.76	10,740.29
其他应收款					
	陈大魁			981,391.67	49,069.58
预付款项					
	浙江众大包装设备有限公司	68,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款			
	嘉善众成小额贷款有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
	陈大魁	30,625,687.49	1,275,000.00
	许丽秀		8,218.00
预收账款			
	浙江众大包装设备有限公司	170,666.66	45,714.29
应付账款			
	浙江众大包装设备有限公司		100,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产、固定资产受限情况如下：

(1) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 319,345,000.03 元，净值为 279,534,974.91 元，不动产权证编号为浙(2020)平湖市不动产权第 0002013 号的不动产，与中国工商银行股份有限公司嘉善支行签订了最高额为 292,230,000.00 元的 2019 年嘉善(抵)字 0158、159 号《最高额抵押合同》：
A、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 64,033,500.00 元(期限从 2016 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 2 日)，借款合同号为 2016 年(嘉善)字 00474 号的固定资产借款合同提供抵押担保；
B、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 40,000,000.00 元(期限从 2016 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 2 日)，借款合同号为 2016 年(嘉善)字 00492 号的固定资产借款合同提供抵押担保；
C、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 14,000,000.00 元(期限从 2016 年 10 月 25 日至 2021 年 3 月 2 日)，借款合同号为 2016 年(嘉善)字 00573 号的固定资产借款合同提供抵押担保；
D、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 38,000,000.00 元(期限从 2016 年 12 月 7 日至 2021 年 3 月 2 日)，借款合同号为 2016 年(嘉善)字 00634 号的固定资产借款合同提供抵押担保；
E、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 150,000,000.00 元(期限从 2017 年 01 月 16 日至 2021 年 03 月 02 日)，借款合同为 2017 年(嘉善)字 00051 号的固定资产借款合同提供抵押担保，截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 70,943,206.00 元。

(2) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 6,693,916.28 元，净值为 5,507,446.47 元，不动产权证编号为浙(2016)嘉善县不动产权第 0002250、0002791、0002784、0002787 号的不动产，与中国工商银行股份有限公司嘉善支行签订了最高额为 8,490,000.00 元的 2019 年嘉善(抵)字 0131 号《最高额抵押合同》、以原值为 12,553,754.18 元，净值为 10,688,074.10 元，不动产权证编号为浙(2016)嘉善县不动产权第 0010780、0010781、0010900、0010783、0010784、0010899、0010786、0010785、0010898、0010787 号、浙(2017)平湖市不动产权第 0057484 号的不动产，与中国工商银行股份有限公司嘉善支行签订了最高额为 23,640,000.00 元的 2019 年嘉善(抵)字 0130 号《最高额抵押合同》：

A、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 64,033,500.00 元(期限从 2016 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 2 日)，借款合同号为 2016 年(嘉善)字 00474 号的固定资产借款合同提供抵押担保；

B、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 40,000,000.00 元(期限从

2016年9月19日至2021年9月2日),借款合同号为2016年(嘉善)字00492号的固定资产借款合同提供抵押担保;

C、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 14,000,000.00元(期限从2016年10月25日至2021年3月2日),借款合同号为2016年(嘉善)字00573号的固定资产借款合同提供抵押担保;

D、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 38,000,000.00元(期限从2016年12月7日至2021年3月2日),借款合同号为2016年(嘉善)字00634号的固定资产借款合同提供抵押担保;

E、为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 150,000,000.00元(期限从2017年01月16日至2021年03月02日),借款合同为2017年(嘉善)字00051号的固定资产借款合同提供抵押担保,截至2020年6月30日,借款余额为70,943,206.00元。

(3) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司宁波分公司签订合同号为华融租赁(18)回字第1800233104号的融资租赁合同,租金总额为280,789,051.32元。融资租赁合同项下原值为373,163,852.23元,净值为284,576,524.14元的固定资产的所有权自华融金融租赁股份有限公司宁波分公司首次支付转让价款之时起属于华融金融租赁股份有限公司宁波分公司,本公司在租赁期内(期限从2018年11月16日起至2021年11月15日)只享受使用权,不得将租赁物予以销售、转让、转租、抵押、质押、投资或采取其他侵犯所有权的行为。

2、截至2020年6月30日,本公司货币资金受限情况如下:

(1)浙江众成包装材料股份有限公司以60,000,000.00元的银行定期存单质押,于2020年1月19日与中国银行股份有限公司嘉善支行签订了编号为JX嘉善2020人质001的《质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司57,500,000.00元(期限从2019年12月23日至2020年12月19日),借款合同为JX嘉善2019人借101号流动资金借款合同提供担保。

(2)浙江众成包装材料股份有限公司以60,000,000.00元的银行定期存单质押,于2020年1月19日与中国银行股份有限公司嘉善支行签订了编号为JX嘉善2020人质002的《质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司57,500,000.00元(期限从2019年12月23日至2020年12月19日),借款合同为JX嘉善2019人借102号流动资金借款合同提供担保。

(3)浙江众成包装材料股份有限公司以58,000,000.00元的银行定期存单质押,于2020年1月17日与中国银行股份有限公司嘉善支行签订了编号为JX嘉善

2020 人质 003 的《质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 55,500,000.00 元（期限从 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 19 日），借款合同为 JX 嘉善 2019 人借 103 号流动资金借款合同提供担保。

(3)浙江众成包装材料股份有限公司以 30,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2020 年 5 月 26 日与中国银行股份有限公司嘉善支行签订了编号为 JX 嘉善 2020 人质 023 的《质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 28,000,000.00 元（期限从 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 25 日），借款合同为 JX 嘉善 2020 人借 040 号流动资金借款合同提供担保。

(4)公司以金额为人民币 830,000.00 元的其他货币资金作为银行承兑汇票保证金。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	122,961,031.41	155,078,226.48
1 至 2 年	57,817.86	114,904.83
2 至 3 年	10,815.10	119,931.90
3 年以上	46,296.40	5,888.85
小计	123,075,960.77	155,318,952.06
减：坏账准备	6,208,428.20	7,837,001.84
合计	116,867,532.57	147,481,950.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	123,075,960.77	100.00	6,208,428.20	5.04	116,867,532.57	155,318,952.06	100.00	7,837,001.84	5.05	147,481,950.22
其中：账龄组合	123,075,960.77	100.00	6,208,428.20	5.04	116,867,532.57	155,318,952.06	100.00	7,837,001.84	5.05	147,481,950.22
合计	123,075,960.77	100.00	6,208,428.20	5.04	116,867,532.57	155,318,952.06	100.00	7,837,001.84	5.05	147,481,950.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,961,031.41	6,148,051.57	5.00
1 至 2 年	57,817.86	8,672.68	15.00
2 至 3 年	10,815.10	5,407.55	50.00
3 年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	123,075,960.77	6,208,428.20	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	年初余额	本期变动金额			2020.6.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,837,001.84	7,837,001.84		1,615,016.78	13,556.86	6,208,428.20
合计	7,837,001.84	7,837,001.84		1,615,016.78	13,556.86	6,208,428.20

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,556.86

5、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	18,166,051.65	14.76	908,302.58
第二名	9,276,699.42	7.54	463,834.97
第三名	8,564,227.96	6.96	428,211.40
第四名	5,153,314.74	4.19	257,665.74

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	4,588,533.04	3.73	229,426.65
合计	45,748,826.81	37.18	2,287,441.34

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	1,247,533.70	1,317,974.22
合计	1,247,533.70	1,317,974.22

2、 其他说明

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，银行承兑汇票期末终止确认金额为 8,521,227.54 元。

(三) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款项	84,946,800.42	2,338,146.85
合计	84,946,800.42	2,338,146.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	89,342,000.44	4,141,733.53
1 至 2 年	3,900,000.00	28,000.00
2 至 3 年	10,800.00	
3 年以上	761,642.74	924,198.48
小计	94,014,443.18	5,093,932.01
减：坏账准备	9,067,642.76	2,755,785.16
合计	84,946,800.42	2,338,146.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	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										
按组合计提坏账准备	94,014,443.18	100.00	9,067,642.76	9.64	84,946,800.42	5,093,932.01	100.00	2,755,785.16	54.10	2,338,146.85
合计	94,014,443.18	100.00	9,067,642.76	9.64	84,946,800.42	5,093,932.01	100.00	2,755,785.16	54.10	2,338,146.85

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,325,853.78	120,062.69	9.06
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00
逾期预付款	735,042.74	735,042.74	100.00
暂借款	88,153,546.66	4,412,537.33	5.01
合计	94,014,443.18	9,067,642.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	22,586.68	1,909,000.00	824,198.48	2,755,785.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,448,013.34		3,767,444.26	8,215,457.60
本期转回		1,903,600.00		1,903,600.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	4,470,600.02	5,400.00	4,591,642.74	9,067,642.76

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	451,733.53	3,818,000.00	824,198.48	5,093,932.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	88,960,266.91		3,767,444.26	92,727,711.17
本期终止确认		3,807,200.00		3,807,200.00
其他变动				
2020.6.30 余额	89,412,000.44	10,800.00	4,591,642.74	94,014,443.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31 余额	本期变动金额			2020.6.30 余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,755,785.16	8,215,457.60	1,903,600.00		9,067,642.76
合计	2,755,785.16	8,215,457.60	1,903,600.00		9,067,642.76

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00
逾期预付款	735,042.74	735,042.74
资金占用费		216,666.67
保证金	1,325,853.78	181,600.00
暂借款	88,153,546.66	160,581.30
其他		41.30
合计	94,014,443.18	5,093,932.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 2020.6.30 余 额
浙江众立合成材料科技股份有限公司	暂借款	88,050,076.38	1年以内	93.66	4,402,503.82
云和小顺度假区有限公司管理人	投资意向金	3,800,000.00	1-2年	4.04	3,800,000.00
嘉兴海关保证金	保证金	1,000,253.78	1年以内	1.06	50,012.69
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	605,042.74	3年以上	0.64	605,042.74
武汉昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	1年以内	0.14	130,000.00
合计		93,585,372.90		99.54	8,987,559.25

(四) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	451,938,076.00		451,938,076.00	451,938,076.00		451,938,076.00
对联营、合营企业投资	80,092,901.00		80,092,901.00	81,875,193.46		81,875,193.46
合计	532,030,977.00		532,030,977.00	533,813,269.46		533,813,269.46

1、对子公司投资

被投资单位	2019.12.31 余额	本期增加	本期减少	2020.6.30 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
众成包装(美国)公司	64,153,760.00			64,153,760.00		
嘉善众磊绿色农业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江众立合成材料科技股份有限公司	386,784,316.00			386,784,316.00		
合计	451,938,076.00			451,938,076.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31 余额	本期增减变动								2020.6.30 余额	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		
1. 合营企业											
浙江众大包装设备有限公司	18,568,780.33			-1,667,201.69						16,901,578.64	
小计	18,568,780.33			-1,667,201.69						16,901,578.64	
2. 联营企业											
沧州众成包装材料有限公司	2,737,240.99			-82,147.46						2,655,093.53	
嘉善众成小额贷款有限公司	60,569,172.14			-32,943.31						60,536,228.83	
小计	63,306,413.13			-115,090.77						63,191,322.36	
合计	81,875,193.46			-1,782,292.46						80,092,901.00	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,493,508.31	210,909,892.01	366,738,637.79	230,305,955.67
其他业务	6,622,388.12	5,024,405.51	7,867,534.42	6,659,144.15
合计	369,115,896.43	215,934,297.52	374,606,172.21	236,965,099.82

营业收入明细:

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	362,493,508.31	366,738,637.79
其中：热收缩膜	362,493,508.31	366,738,637.79
其他业务收入	6,622,388.12	7,867,534.42
合计	369,115,896.43	374,606,172.21

(六) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,782,292.46	-2,091,207.01
理财产品收益	5,853,602.00	9,052,742.03
合计	4,071,309.54	6,961,535.02

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-8,238.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,930,069.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	2020年1-6月	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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的投资收益	5,896,441.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,801.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,839,073.76	
所得税影响额	-1,326,916.37	
少数股东权益影响额（税后）	-440,509.92	
合计	8,071,647.47	

（二）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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.06	0.06

浙江众成包装材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年八月二十日