

公司代码：603928

公司简称：兴业股份

苏州兴业材料科技股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王进兴、主管会计工作负责人陆佳及会计机构负责人(会计主管人员)陆佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	163

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、 兴业股份	指	苏州兴业材料科技股份有限公司
兴业化工	指	苏州市兴业化工有限公司，系公司 100%控股子公司
兴业南通	指	苏州兴业材料科技南通有限公司，系公司和兴业化工分别持股 99%和 1%
盛鼎丰	指	宁夏盛鼎丰新材料有限公司，系公司 100%控股子公司
兴益丰	指	南通兴益丰化工贸易有限公司，系公司 100%控股子公司
铸造\铸件	指	熔炼金属、制造铸型，并将熔融金属浇入铸型，凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能金属零件毛坯的成形方法称为铸造；获得的金属零件或零件毛坯称为铸件
铸造材料	指	用于铸造生产的原材料和工艺材料；包括可转化为铸件的金属材料，以及熔炼、浇注、造型材料制备、造型（芯）等过程中所用的消耗性材料
造型制芯	指	造型指用型砂及模样等工艺装备制造砂型的方法和过程；制芯指将芯砂制成符合芯盒形状的造型的过程
铸造造型材料	指	铸造造型材料通常是指砂型铸造中用来制造铸型或型芯的材料
铸造用粘结剂	指	在砂型铸造中，将松散原砂粘结形成一定强度并赋予特定性能的物质
呋喃树脂	指	结构中含呋喃环的，由糠醇或各种醛改性糠醇制成的树脂的总称
自硬呋喃树脂	指	呋喃树脂的一种，目前铸造领域应用最广泛的铸造用粘结剂产品
冷芯盒树脂	指	在室温下吹入催化剂三乙胺（或二甲基乙胺）气体，使双组分粘结剂结合成固态的氨基甲酸酯树脂，从而使砂型硬化的冷芯盒用树脂
酚醛树脂	指	由酚类化合物（主要为苯酚）和醛类化合物（主要为甲醛）在催化剂作用下缩聚反应而制成的合成树脂
铸造涂料	指	覆盖在型腔或型芯表面以改善其表面耐火性、化学稳定性、抗金属液冲刷性、抗粘砂性，以实现预防铸件产生粘砂冲砂缺陷、提高铸件表面平面度、改善铸件表面性能和内部质量的功能
报告期	指	2020 年 1 月 1 日—6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	苏州兴业材料科技股份有限公司
公司的中文简称	兴业股份
公司的外文名称	Suzhou Xingye Materials Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Xingye
公司的法定代表人	王进兴

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	彭勇泉	叶敏艳
联系地址	苏州高新区浒关工业园道安路15号	苏州高新区浒关工业园道安路15号
电话	0512-68836930	0512-68836907
传真	0512-68836907	0512-68836907
电子信箱	stock@chinaxingye.com	stock@chinaxingye.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	苏州高新区浒关工业园道安路15号
公司注册地址的邮政编码	215151
公司办公地址	苏州高新区浒关工业园道安路15号
公司办公地址的邮政编码	215151
公司网址	www.chinaxingye.com
电子信箱	chinaxingye@vip.sina.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	兴业股份	603928	/

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	647,982,828.09	639,067,036.04	1.40
归属于上市公司股东的净利润	71,331,557.61	69,610,715.24	2.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,871,248.17	66,718,962.58	0.23
经营活动产生的现金流量净额	103,312,373.91	65,142,911.97	58.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	1,352,271,343.97	1,320,858,766.70	2.38
总资产	1,577,625,161.57	1,539,094,248.10	2.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.35	0.35	0
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.35	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.33	0.33	0
加权平均净资产收益率(%)	5.28	5.51	减少0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.95	5.28	减少0.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动的原因：主要系销售商品收到的现金增加及购买商品支付的现金减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,378,011.63	
委托他人投资或管理资产的损益	2,498,053.91	
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	1,341,306.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,266.29	
所得税影响额	-569,796.00	
合计	4,460,309.44	

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

公司主营业务专注于研发、生产、销售功能新材料，包括铸造工艺材料和丙烯酸等其他化工新材料、特种酚醛树脂和金属变质剂系列新材料及相关技术的设计、咨询、投资与服务。公司主要产品分为铸造工艺材料主要有铸造用树脂和固化剂（自硬呋喃树脂、冷芯盒树脂、碱性酚醛树脂等）、涂料、冒口、过滤器和辅助材料五大系列；金属变质剂系列新材料主要有球化剂、孕育剂和蠕化剂等；其他化工新材料丙烯酸、浸渍树脂等以及特种酚醛树脂。产品广泛应用于装备制造、建筑业、航天航空等行业中高端铸件、摩擦件、保温件、耐高温和抗腐件等零部件的生产，是下游装备制造业中必须的重要基础材料。

2、经营模式

公司一直专注于铸造材料的研发、生产、销售和相关技术服务，在铸造材料领域不断进行新产品、新工艺和新技术的创造和应用开发，通过持续地丰富产品系列、优化产品结构，逐步形成了以环保、节能、减排和高效为特色、技术含量较高的铸造用粘结剂为主的研发生产体系，并提供铸造材料产品的同时也为下游客户提供个性化、专业化的铸造工艺解决方案。由于公司所处铸造型材料行业的特点，公司能够生产多种规格牌号的产品，产品品种较为齐全，主要通过直销方式供应给直接客户使用，能够满足客户的“一站式采购”需要及对铸造材料的个性化采购需求，同时由于主要产品批次较多但每批次供货量较小，因此公司的经营模式具有“集中采购、集中生产、分批供货”的特点。

1）、采购模式

公司采用直接采购模式，根据客户订单排期和库存情况，通过公司采购部统一向国内供应商采购。公司在多年的经营中与主要原材料供应商建立了稳固的长期业务关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，有效降低了原材料价格波动带来的经营风险。

2）、生产模式

公司主要按照客户订单实行“以销定产”的生产模式，公司生产运营部每月末根据实际库存情况、历史月度生产数据、产能情况及销售计划制订生产计划，对下月生产的品种、产量、规格做出合理预估；客户实际需要产品时，综合考虑客户订单、库存情况及月度生产计划等因素制定产品生产计划，生产车间根据上述生产计划组织生产，并根据质量保证部对产品的检测结果对产品进行标示后入库。各产品的产能调整空间较大，可满足多品种、不同批量产品的生产要求。

3）、销售模式

公司采取直接销售模式，以销定产，分批供货，由营销中心负责向国内外客户的销售。公司与重要客户保持长期稳定的业务关系。营销部业务人员与客户定期沟通，制定月度销售计划，并在客户实际需要购买公司产品时，按照客户需求的产品名称、规格、数量、交货期等制作订单；

经相关部门评审通过后，生产部门按订单和库存组织生产、按时发货，营销中心跟踪发货、结算、回款情况。

4)、服务模式

公司自成立以来奉行“为铸造创造新材料，与客户共创价值”的经营目的、“创新为本，客户为本，员工为本”的核心价值观与“销售未至，服务先行；至精至诚，追求卓越”的营销服务理念及“以技术带动销售”的营销策略。公司是铸造材料一站式采购的供应商，致力于功能新材料，特别是铸造材料的研发、生产和销售和全套技术解决方案，长期以来，致力于客户的现场指导；全方面的售前、售中、售后服务；参加年度展销会；举办“兴业服务万里行”、“苏州兴业铸铁技术论坛”、“材料大讲堂”等学术技术交流，在交流过程中把公司最新的科研成果和最新的产品以及最新的技术工艺与客户分享，共同提高和进步。

3、行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”，主要专注于该行业下的细分领域——铸造造型材料中的铸造用粘结剂。

铸造用粘结剂是铸造工艺中造型和制芯的重要而关键的骨干材料，其与砂型的常温强度、高温性能息息相关；在铸件质量、废品率、相关成本和生产效率中起到非常重要的作用，同时也是提升铸件质量、降低成本，实现绿色铸造不可或缺的基本材料。

铸造是一种金属成型的热加工工艺，享有“工业之母”之称，它在国民经济中占有极其重要的位置，广泛应用于汽车、内燃机、矿冶、工程机械、发电、轨道交通、船舶、航天航空等各类制造行业。铸造过程所需主要材料有工艺材料（原砂、粘结剂、涂料等）和原材料（生铁、废钢、球化剂、孕育剂）两种，铸造材料的消耗量与铸件产量的吨位数呈现明显的正相关关系。

铸造业是装备制造业的重要基础，21 世纪以来，全球铸造行业总产量整体保持平稳增长。自 2000 年以来，我国铸件总产量首次超过美国，约占世界总产量的 50%，一直稳居世界首位。

根据中国铸造协会 2020 年 6 月发布的数据：2019 年中国各类铸件总产量 4875 万吨，同比下降 1.2%；下游行业铸件需求结构变化明显，2019 年工程机械、矿冶重机、铸管及管件、轨道交通、其他行业铸件市场占比上升；汽车工业是铸件最大需求用户，2019 年汽车铸件占比下降至 29.1%；农机、机床工具等行业市场占比都有下滑。

虽然全球有色金属铸造发展较快，但黑色金属铸造仍然是当今世界铸造行业主流，基本占比 80%左右，其中灰铸铁件、球墨铸铁件是黑色金属铸造的主要材质。在分材质铸件中，2019 年灰铸铁、球墨铸铁、铸钢和铝（镁）合金分别占铸件产量的 41.85%、28.64%、12.1%和 14.05%。其中受汽车铸件产量下降、风电铸件增加等叠加影响，球墨铸件产量同比降低 1.4%，受轨道交通、矿业重机、工程机械等行业增加的影响，铸钢件产量增加 2.6%，受乘用车产量大幅下滑的影响，铝（镁）合金铸件下降 4.2%。铸造材质结构的上述变化对铸造粘结剂的总体用量没有明显的影响。

根据中国机械工业协会相关统计，2020 年上半年得益于新基建投资与能源建设相关项目的恢复与启动，工程机械、发电设备产销较快增长，其中挖掘机和混凝土机械产量增长超过 20%，发

电设备上半年产量同比增长 16.71%；另外部分农机产品生产较快恢复，上半年大型拖拉机产量增长 33.51%，中型拖拉机产量同比增长 4.54%。与此同时汽车产销继续回稳，协会统计上半年汽车产销分别完成 1011.2 万辆和 1025.7 万辆，同比下降 16.8%和 16.9%，降幅较年初大幅收窄，其中乘用车回升缓慢，消费类产品中具有代表性的乘用车上半年产销同比分别下降 22.5%和 22.4%，受消费市场回升缓慢的影响，乘用车产销增速与前几个月相比虽大幅收窄，但仍没有达到理想的状态。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术与研发优势

公司是高新技术企业，并曾于 2011 年荣获了“国家火炬计划重点高新技术企业”称号，公司依托国家级博士后科研工作站、江苏省铸造用功能新材料工程技术研究中心和省级企业技术中心，践行以我为主体的产学研联合发展之路，长期坚持与知名高等院校展开合作，共同研讨行业技术难题，推动技术不断突破，不断研发从 0 到 1 的新产品，不断开发从 1 到 1+N 的改进型产品和个性化产品，增强市场竞争能力。

2、产品优势

公司铸造用热塑性自硬呋喃树脂和铸造用第二代环保冷芯盒树脂荣获国家重点新产品，多个产品荣获江苏省高新技术产品证书和省市级科学技术奖。

由于公司下游客户所处行业不同，选用的工艺设备和装备、所处的气候条件和员工素质、操作习惯都明显不同，为适应和满足这些差异化要求，公司长时间以来，对外针对铸造行业、相关产品、工艺条件，研制差异化产品，并动态跟踪调整；对内优化生产工艺和配方，柔性生产，让客户长期购买到性价比高适合自身工况的产品，在注重为客户研发生产差异化产品的同时，尤其注重产品质量的稳定性，保持产品的竞争优势，沉淀品牌效应。产品差异化、品种齐全，且质量稳定、节能减排是公司保持市场竞争优势的一个重要原因。

公司质量管理体系已与国际接轨，通过了 ISO9001 质量体系、AS9100D 航空航天质量管理体系和 ISO14000 环境体系系列标准的认证。公司还取得 NQA 认证的航空航天部门质量管理体系，该质量管理体系适用于航空航天和工业用复合材料浸渍树脂的设计，开发和制造。目前，公司是 C919 大飞机刹车片上浸渍树脂的供应商。此外，公司的产品也成功运用于高铁的牵引系统、制动系统等。

3、技术服务优势

公司紧贴市场，为客户提供全套技术解决方案。公司在为客户提供全套技术解决方案的实践中，创立了如下及技术服务模式：

(1) 现场一对一指导：由多年实践经验积累的优秀工程师组成的专业技术服务团队，在生产现场，提供工艺参数优化建议和咨询，并能够对生产技术人员提供一定的培训。从实际出发，为客户提供贴身的技术支持和售后服务；

(2) “苏州兴业服务万里行”进行专题交流活动，开展全方面的售前、售中、售后服务：公司技术团队能够根据客户的经营特点及项目开发状况，在前期以技术交流、技术咨询、工艺参数选定及技术培训为核心，与客户进行多方位沟通，给客户以安全感和信任感，建立互信关系。在生产运行过程中，技术团队会跟踪关注运行状况，给予指导和建议，确保产品正常使用，并在随后的合作中，把客户的技术服务作为常态化的工作。

(3) 与中国铸造协会铸铁委员会、汽车和风电铸件分会联合举办“兴业杯”铸铁技术论坛、“兴业杯”铸造材料大讲堂、“兴业杯”风电铸件提质增效技术交流会等，邀请业务专家、学者、教授和企业家进行专题技术交流，为铸造企业提供转型升级路线图和具体方案；

(4) 分别与中国铸造协会和中国机械工程学会铸造分会联合开展“兴业杯”中国铸造大工匠和“兴业杯”全国杰出铸造工程师评选与表彰，为铸造企业搭建培养和留住人才的平台。

4、关键客户及市场优势

由于公司具有技术研发、产品和技术服务优势，公司产品已成功进入了世界 500 强在华合资公司和中国铸造 100 强生产企业，如一汽铸造、潍柴动力、东风汽车、广西柳工、广西玉柴、吉鑫科技、日月重工等。公司与上述客户建立了良好的业务关系，并成为其合格供应商或优秀供应商。由于这些公司选择供应商都需要满足严格的条件，并经历长达数年的考察，因此这种合作不仅在一定程度上标志着公司产品质量和技术水平赢得了市场的广泛认同，还为公司其他产品开拓市场创造了有利条件。

5、风险管理优势

公司通过产品品种多元化、产品应用领域多元化和产品销售地域多元化的方式构建了公司独特的风险管理模式。为避免过于依赖单一产品、单一应用领域或单一销售地域的风险，公司针对不同应用领域、不同销售地域，开发了多元化的系列产品。目前，公司围绕铸造材料开发的产品涵盖铸造用粘结剂、配套固化剂、铸造涂料、铸造辅助材料、球化剂、孕育剂等系列产品，下游客户分散于汽车、内燃机及农机、机床及工具、发电及电力、工程机械、船舶、轨道交通等众多领域，分布于国内 30 个省市地区。公司拥有较强的风险管理能力，能有效地运用不同的产品在不同的应用行业及销售地域产生互补性，抵御因单一产品、单一应用行业或单一销售区域市场变化而带来的经营风险。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，突如其来的新冠肺炎疫情对我国经济社会的正常运行产生重大影响，也对公司下游机械工业发展带来前所未有的冲击。为防止疫情扩散不得已采取的一些隔离措施造成国内部分企业生产经营活动一度暂停，一季度各主要经济指标大幅下降。3 月份以来，在党中央、国务院统筹推进疫情防控和经济社会发展工作的部署下，政府部门及时出台减税降费、助企扶企等政策措施，公司下游企业积极抗击疫情、加快复工复产。特别是进入二季度后，生产经营秩序基本恢复正常，行业经济运行指标明显趋稳。

在突如其来的疫情面前，公司响应政府号召、压实企业主体责任，积极做好防疫工作，始终把员工健康与安全放在第一位，坚持防疫和生产两不误。公司管理层根据下游不同产业的周期性特征，及时调整营销策略和产品结构，把握住二季度新基建与能源建设等相关行业重大项目先后实施的机遇，加大了高景气度行业市场的开拓力度及供货保障，依托公司在行业内的品牌、技术研发优势等综合实力，在公司全体员工的共同努力下，尽可能克服新冠疫情对下游客户造成的冲击以及疫情期间人员流动不便给新业务开拓带来的困难，报告期内公司实现营业收入 6.48 亿元，同比增长 1.4%，实现归属于母公司所有者的净利润 7133 万元，同比增长 2.47%。铸造树脂销量为 39603 吨，同比增长 8.09%；磺酸固化剂销量为 13278 吨，同比增长 9.52%；铸造涂料销量为 7442 吨，同比下降 0.28%。主要原材料价格仍然延续了下降的趋势，导致公司主要产品的价格也有不同程度下降，其中铸造树脂的均价降幅同比超过 10%。子公司兴业南通的酚醛树脂和盛鼎丰的孕育剂、球化剂均已实现销售收入，但新冠疫情影响了新产品市场的开拓。

公司 2020 年下半年的重点工作如下：

1、在目前“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局下，公司需要根据所处行业及自身实际情况，紧贴市场和客户，牢牢抓住国内产业结构升级的机会，加大环保型新产品的推介力度，用新产品跑赢市场，将优势转换为胜势。

2、持续不断强化公司的创新能力。公司成立二十多年来持续推进管理创新、技术创新、产品创新和服务创新，牢牢把握市场竞争的主动权，创新是公司发展壮大核心竞争力。面对复杂多变的外部环境，公司将加大原创基础技术研究和前沿新产品技术研究，进一步提高公司化解风险的能力。

3、将降本增效始终贯穿于公司未来的经营工作，加强公司精细化管理，内部挖潜，提高公司整体盈利水平。

4、加快项目的建设，培养新的经济增长点。加大南通兴业和盛鼎丰新产品的市场开发力度，尽快对标达纲生产，成为公司新的利润增长点。加快对周边成熟化工园区的调研及沟通，积极寻找公司未来建设新项目所需的土地资源。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	647,982,828.09	639,067,036.04	1.40
营业成本	491,022,782.27	474,894,594.52	3.40
销售费用	29,696,222.95	31,291,450.34	-5.10
管理费用	21,429,290.77	27,468,571.62	-21.99
财务费用	252,247.58	3,349,573.06	-92.47
研发费用	18,461,838.79	21,246,843.30	-13.11
经营活动产生的现金流量净额	103,312,373.91	65,142,911.97	58.59
投资活动产生的现金流量净额	-60,319,903.67	-25,577,827.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-40,320,000.00	-63,422,481.61	不适用

营业收入变动原因说明:公司大部分产品的产销量均有一定程度增加,但受到报告期内主要原材料价格下降的影响,公司主要产品的价格有一定幅度下降,子公司兴业南通和盛鼎丰的产品已经对外销售,几方面因素叠加导致营业收入小幅上升。

营业成本变动原因说明:主要系报告期内兴业南通未达到规模生产,导致相应成本增加。

销售费用变动原因说明:主要系本期由于新冠疫情,国家给予减免过路费,导致运费结算价下降。

管理费用变动原因说明:主要系本期由于新冠疫情,人员往来减少,导致业务费下降。

财务费用变动原因说明:主要系本期无借款利息及支出现金折扣减少。

研发费用变动原因说明:主要系研发相关主原材料价格下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内增加了回款同时原材料价格下降、期间销售管理费用减少导致支出减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购买理财产品增加及到期赎回的理财产品减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期无借款及偿还借款事项。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	14,483,490.92	0.92	49,528,954.55	3.08	-70.76	主要系报告期内偿还短期借款和购买理财产品增加导致货币资金减少所致
交易性金融资产	141,236,583.96	8.95	-	0.00	不适用	主要系报告期内执行新金融工具准则科目调整列报所致
应收账款	565,989,076.73	35.88	506,478,715.56	31.53	11.75	本期未发生重大变化
应收票据		0.00	217,883,335.32	13.56	-100.00	主要系报告期内执行新金融工具准则科目调整列报所致
应收款项融资	102,494,697.96	6.50	-	0.00	不适用	主要系报告期内执行新金融工具准则科目调整列报所致
其他应收款	409,099.46	0.03	1,671,169.46	0.10	-75.52	主要系南通公司农民工保障金收回所致
存货	65,841,275.03	4.17	61,356,821.19	3.82	7.31	本期未发生重大变化
其他权益工具投资	51,899,020.00	3.29	101,532,000.00	6.32	-48.88	主要系出售江苏容汇通用锂业股份有限公司部分股权所致
固定资产	409,476,341.78	25.96	225,150,672.51	14.01	81.87	主要系报告期内子公司盛鼎丰和兴业南通部分在建工程完工转入固定资产
在建工程	63,488,545.27	4.02	243,831,233.62	15.18	-73.96	主要系报告期内子公司盛鼎丰和兴业南通部分在建工程完工转入固定资产
其他非流动资产	2,056,091.77	0.13	5,915,115.68	0.37	-65.24	主要系报告期内子公司盛鼎丰和兴业南通预付的工程设备款相应结转至在建工程
短期借款	-	0.00	50,000,000.00	3.11	-100.00	主要系报告期内已偿还全部短期借款
应付票据	-	0.00	109,284,148.53	6.80	-100.00	主要系报告期内应付票据在到期解付
应付账款	174,564,443.07	11.07	127,459,814.56	7.93	36.96	主要系报告期内采购商品赊销金额增加
预收款项		0.00	1,290,832.34	0.08	-100.00	主要系报告期内执行新收入准则科目调整列报所致
合同负债	1,201,645.56	0.08		0.00	不适用	主要系报告期内执行新收入准则科目调整列报所致
其他应付款	180,377.18	0.01	9,940,290.39	0.62	-98.19	主要系报告期内支付未付报销款
其他综合收益	-3,953,333.00	-0.25	-7,282,800.00	-0.45	不适用	主要系出售江苏容汇通用锂业股份有限公司部分股权将其对应的其他综合收益转至留存收益所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

截止到 2020 年 6 月 30 日，公司拥有兴业化工、兴业南通、盛鼎丰及兴益丰 4 家子公司，其中兴业化工、盛鼎丰及兴益丰为公司 100%控股子公司，兴业南通由公司和兴业化工分别持股 99% 和 1%；公司主要参股公司为持有中铸未来教育科技（北京）有限公司（以下简称“中铸未来”）10.17%股权。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要经营活动	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兴业化工	对甲苯磺酸、磺酸固化剂、丙烯酸树脂等产品的生产和销售业务。	2,600	12,390.71	7,772.49	16,069.90	295.22
兴业南通	铸造用新材料的研发；；化工产品、危险化学品（按《危险化学品经营许可证》核定的范围经营，不得储存）销售。	5,000	24,205.10	2,192.02	4,115.98	-858.05
盛鼎丰	金属变质剂系列产品生产项目的筹建（筹建期间不得开展生产经营活动）	520	6,067.68	114.48	1,755.15	-108.79

	**(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)					
中铸未来	技术开发、技术服务、技术推广、技术转让;文化咨询;企业管理咨询;市场调查;设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);会议服务;承办展览展示活动;企业策划;人才中介服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;人才中介服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	2,950	2,638.11	2,545.18	311.48	-43.98
兴益丰	化工原料、化工产品销售(危险品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100	0.86	0.86	0.00	-0.02

2020年7月20日,中铸未来完成工商变更,注册资本变更为3350万元人民币,公司持股比例变更为8.96%。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、新冠疫情给全球经济带来的不确定性风险

2020年初爆发的新冠疫情使得全球经济增长面临需求与供给双重冲击,加大了世界经济增长的不确定。公司目前的主要产品是下游装备制造业中铸件生产必须的重要基础材料,直接出口占营业收入比例较小,受到的影响还在可控范围内。但如果全球范围内的新冠疫情在一段时间内未能得到有效控制,导致全球范围内的经济活动不能很快复苏,将会对公司下游客户的正常生产经营活动造成较大影响,从而进一步影响到公司的生产经营。

2、环境保护及安全生产的风险

公司属于化学原料和化学制品制造业下的铸造造型材料细分行业，需要符合各级政府相关监管要求。2019年3月21日江苏省响水生态化工园区一家化工厂发生爆炸之后，江苏省委省政府加快系统推进江苏省化工产业整治提升工作，对不符合安全生产标准的企业、园区必须关闭，对环保不达标的企业、园区必须关停，对落后低端企业必须淘汰。江苏省相关部门正在组织对全省的化工园区（集中区）进行重新评审验收，通过验收的将被认定为省级化工园区（集中区），没有通过评审验收的园区将取消化工定位。另外对处于认定的化工园区、化工集中区之外，符合国家产业政策、管理规范、技术先进、产品高端、安全环保风险可控、规模总量大、经济效益突出的化工生产企业进行江苏省化工重点监测点的重新认定。公司本部及兴业化工位于苏州浒东化工集中区，兴业南通位于南通市如东沿海经济开发区洋口化学工业园，上述两个化工园区（集中区）存在未能被重新认定为江苏省级化工园区（集中区）的风险，如果上述两个化工园区（集中区）被取消化工定位，则相关生产基地需通过江苏省化工重点监测点的认定后方可正常生产经营。

公司现有生产经营主体均经过有关环保部门环评及核查合格，但是在生产过程中仍会有一些数量的符合排放指标的“三废”排放，若处理不当，可能会出现超标排放造成一定的影响。此外，随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高。

公司日常生产中需要使用甲苯、苯酚、浓硫酸等危险化学品，如果出现安全生产责任意识不强、设备不能及时有效维护等情况，则有可能导致安全生产事故的发生，公司存在停产、减产及承担经济赔偿责任或遭受行政处罚的风险。

3、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为糠醇、苯酚、MDI、甲醛和尿素等，上述原材料成本占生产成本的比重较大。因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

4、国家产业政策调整的风险

公司研发生产的自硬呋喃树脂、冷芯盒树脂等铸造用树脂粘结剂产品主要用于汽车及内燃机、机床及工具、发电及电力、工程机械、铸管及阀门、船舶及轨道交通等装备制造行业的铸件生产，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约和影响。

在我国现阶段产业结构转型升级的宏观经济背景下，装备制造业作为国民经济的基础性支柱产业，中长期内国家在政策上会给予持续的支持，但如果未来上述装备制造业增速放缓，将有可能对公司业务规模和经营业绩造成一定程度的不利影响，公司面临国家产业政策调整的风险。

5、应收账款发生坏账的风险

报告期内各期末，公司应收账款净值余额较大、占期末流动资产的比例较高，较高的应收账款给公司日常营运资金管理带来了一定的压力。随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍会进一步增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策，而且公司前十名应收账款的客户基本为上市公司或者大型国有铸造企业，信誉较好，但由于公司客户较多且分散，如果公司主要客户或客户群的财务状况出现恶化、或者经营情况和商业信用发生重大不利变化、或者如果未来公司与应收账款相关的内部控制制度及应收账款管理制度未被有效执行，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

6、对外投资的风险

随着公司现有项目的逐步建设完工及生产，公司今后将加大相关产业新项目的投资力度，公司在对外投资时会严格遵循相关制度并对拟进入的行业或被投资的标的展开尽职调查，但随着投资的增加，仍会面临对外投资的项目或者并购重组的标的业绩不达预期的风险。

7、修订后的《证券法》给上市公司带来的系统性风险

修订后的《中华人民共和国证券法》（以下简称新证券法）已于 2020 年 3 月 1 日起施行。本次证券法修订对一系列制度做出了系统修改和完善，新增“信息披露”和“投资者保护”两章内容，作了较大调整完善，其中强化信息披露要求、大幅提高违法成本以及系统完善投资者保护制度等内容的实施都将对上市公司产生深远影响。虽然公司已经建立起较为完善的内部治理结构，实行了符合上市公司要求的内部控制管理，制定了严格的信息披露管理制度，但在今后日常经营中仍然存在没有严格执行相关制度而导致的相关风险。

(三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东及实际控制人王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇，股东王文浩、王锦程、苏州宝沃创业投资有限公司、王文娟、王永兴	自兴业股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有兴业股份的股份，也不由兴业股份回购该部分股份。所持兴业股份股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。兴业股份上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持兴业股份股票的锁定期自动延长 6 个月，在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有兴业股份本次发行前已发行的股份，也不由兴业股份回购该部分股份。	2016-12-12 期限：36 个月	是	是	无	无
	分红	公司实际控制人王进兴、曹连英夫妇以及王泉兴、沈根珍夫妇	同意公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度具体的股利分配计划为：公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，三年累积以现金方式分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的 50%，并承诺在未来审议 2015 年度、2016 年度和 2017 年度的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，三年累积以现金方式分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的 50%。	2015-1-1 期限： 2018-12-31	是	是	无	无
	其他	公司、公司控股股东	公司上市后三年内，如股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交	2016-12-12 期限：36 个	是	是	无	无

			易日除外，下同)的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整)，且非因不可抗力因素所致，并同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则将触发公司、公司控股股东、公司董事及高级管理人员(包括现任及本预案承诺签署之日起至上市后三年内新任董事或新聘任的高级管理人员)履行稳定公司股价的义务。负有稳定股价义务的股东或人员在增持期间及法定期间内不减持股份。	月				
其他	公司		1、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股票回购程序，并于 60 日内以公司首次公开发行的全部新股，并按照同期银行存款利率向被回购股票持有人支付其持有被回购股票期间对应的资金利息； 2、如公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失。	2016-12-12 期限：长期	是	是	无	无
其他	公司控股股东及实际控制人		1、若兴业股份招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断兴业股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出兴业股份存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股份购回程序，并于 60 日内以兴业股份首次公开发行股票时的发行价购回已转让的原限售股份，并按照同期银行存款利率向被购回股票持有人支付其持有被购回股票期间对应的资金利息。在发生上述应购回情形之日起 20 日内，控股股东及实际控制人将制定购	2016-12-12 期限：长期	是	是	无	无

			回计划，并提请兴业股份予以公告；同时将敦促兴业股份依法回购首次公开发行的全部新股。2、若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出其等应承担赔偿责任的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失，并相互承担连带责任；同时，如兴业股份未履行招股说明书披露的公开承诺事项，给投资者造成损失的，控股股东及实际控制人将依法承担连带赔偿责任。					
解决关联交易	实际控制人王进兴、曹连英夫妇以及王泉兴、沈根珍夫妇	1、不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求兴业股份在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；2、杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用兴业股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴业股份违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；3、承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与兴业股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与兴业股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促兴业股份按照《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与兴业股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害兴业股份及公众股东利益的行为；（3）根据《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份章程的规定，督促兴业股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；（4）承诺人保证不会利用关联交易转移兴业股份利润，不通过影响兴业股份的经营决策来损害兴业股份及其他股东的合法权益。4、承诺人保证有权签署承诺函，且承诺函一经承诺方	王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间	是	是	无	无	

			签署，即依前文所述前提对承诺方构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在承诺人单独或共同作为兴业股份实际控制人期间持续有效，不可撤销。					
解决同业竞争	实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇	1、承诺人目前单独或共同控制的除兴业股份（含其控制的企业，下同）外的其他企业均不存在从事与兴业股份相同、相似业务而与兴业股份构成同业竞争或潜在同业竞争的情形，亦未从事可能给兴业股份带来不利影响的业务。 2、承诺人在被确认为兴业股份实际控制人期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资/合伙经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与兴业股份构成竞争的业务或活动。 3、承诺人如从任何第三方获得的商业机会与兴业股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知兴业股份，并应促成将该商业机会让予兴业股份。 4、如果兴业股份在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人或承诺人单独或共同所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，承诺人同意兴业股份对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；承诺人单独或共同所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，承诺人应确保所控制的其他企业不从事与兴业股份构成竞争的新业务。 5、不利用任何方式从事对兴业股份正常经营、发展造成或可能造成不利影响的业务或活动，不损害兴业股份及兴业股份其他股东的利益，该等方式包括但不限于：利用承诺人的社会资源和客户资源阻碍或者限制兴业股份的独立发展；在社会上、客户中散布对兴业股份不利的消息或信息；利用承诺人的控制地位施加影响，造成兴业股份管理人员、研发技术人员的异常变更或波动等不利于兴业股份发展的情形。 6、承诺人保证与承诺人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺。	王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间	是	是	无	无	

其他	控股股东及实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇，股东王文浩、王锦程	所持兴业股份股票在锁定期满后两年内依法减持的，将通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式进行，减持价格将不低于发行价，且第一年减持股份数量不超过承诺人各自持有兴业股份股份总额的 5%，两年内减持数量合计不超过承诺人各自所持兴业股份股份总额的 10%。若兴业股份自股票上市之后至上述减持行为发生前，发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权、除息事项，上述发行价格将作相应调整。	2016-12-12 期限： 2021-12-12	是	是	无	无
----	---	--	---------------------------------	---	---	---	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会，同意续聘容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度财务和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(六) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用**2 担保情况**☐适用 ☒不适用**3 其他重大合同**☐适用 ☒不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**☒适用 ☐不适用**1. 精准扶贫规划**☒适用 ☐不适用

公司长期以来热心支持并参与公益事业，鼓励全体员工主动回馈社会，积极参与各种形式的捐款、慈善项目救助等活动。依法缴纳税费，促进公司、员工和社会和谐发展。

2. 报告期内精准扶贫概要☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极响应“动员苏州市民营企业等社会力量结对帮扶挂牌督战村，助力贫困村如期脱贫摘帽”的号召，与云南省会泽县老厂乡安家坪村签订结对帮扶协议，帮扶资金 20 万元，主要用于落实基础设施等助力帮扶事项。公司与苏州文昌实验中学签订校企合作协议书，定向捐赠 10 万元，用于学校改善办学条件，举办特色项目活动，添置或修缮学校设施，奖励优秀的教师和学生，帮助困难学生，改善学生食宿条件等等与学校教学事业有关的事项。公司向苏州文正小学捐赠 0.3 万元，主要用于学校关于 2020 年“六一”垃圾分类活动事项。向苏州高新区慈善基金会捐赠善款 0.5 万元，主要用于苏州高新区扶贫帮困工作和慈善救助活动。向苏州高新区虎丘

区青年商会捐赠 1 万元，主要用于疫情防控。向江苏省妇女儿童福利基金会捐赠 0.2 万元，主要用于“在你身边抗击疫魔”项目。向苏州高新区（虎丘区）浒墅关镇社区公益基金会捐赠 2 万元，主要用于帮扶贫困户。同时，针对公司内部因病致贫或生活困难的员工，公司开展爱心慰问活动，报告期内累计补助资金 2.27 万元，一定程度上减轻了困难员工的经济负担。兴业南通向如东县慈善总会捐赠 1 万元（分三年四次付款，报告期支付 1 万元），此善款主要用于如东沿海经济开发区的助老、助医、助残、助学、助困、助孤等慈善公益事业。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币	
指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	37.27
二、分项投入	
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	20
8.3 扶贫公益基金	4.7
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	10.3
9.4. 其他项目说明	困难职工慰问：2.27 万元

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

兴业股份与云南省会泽县老厂乡安家坪村结对帮扶，项目帮扶资金 20 万元于 2020 年 7 月拨付至老厂乡财政所。主要帮扶项目为安装太阳能路灯 40 盏及硬化道路厚 25 厘米 113.2 立方米，目前 40 盏太阳能路灯灯座已浇筑完成、硬化道路正在基础平整施工，预计 2020 年 8 月底完工。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司是残疾人就业单位，未来，公司将确保持续平稳发展，尽可能帮助当地残疾人等困难群体直接就业、促进间接就业，按规纳税，以企业发展带动地方发展，结合实际继续为地方精准脱贫开展扎实工作。

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。2020 年上半年公司及全资子公司兴业化工、兴业南通被列入环保部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及兴业化工、兴业南通无重大环保违规事件，未受到环保处罚。排污信息具体如下：

(1) 公司（道安路、浒华路厂区）

2020 年上半年公司委托苏州国环环境检测有限公司，对道安路及浒华路厂区的各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度均符合国家、地方污染物排放标准及相关接管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

公司道安路厂区统计如下：

超标情况	废水	无超标排放情况				
	废气	无超标排放情况				
	噪声	无超标排放情况				
排放总量	废水主要污染物排放量（吨）					
		废水量	化学需氧量	氨氮	总氮	总磷
	2020上半年排放量	8757	0.331816	0.006313	0.189291	0.003861
	排污核定量(全年)	37725.72	5.384	0.25	0.428	0.036
	废气主要污染物排放量（吨）					
		挥发性有机物		颗粒物		
	2020上半年排放量	0.493494		0.193729		
	排污核定量（全年）	3.3044		0.531		

公司浒华路厂区统计如下：

超标情况	废水	无超标排放情况				
	废气	无超标排放情况				
	噪声	无超标排放情况				
	废水主要污染物排放量（吨）					
		废水量	化学需氧量	氨氮	总磷	总氮
	2020年上半年排放量	7315	0.68	0.00411	0.000303	0.0495

排放总量	排污核定量（全年）	38846	10.01	0.6885	0.0918	4.612
	废气主要污染物排放量（吨）					
		挥发性有机物		颗粒物		
	2020年上半年排放量	0.1952		0.08116		
	排污核定量（全年）	1.568		3.655		

(2) 兴业化工

2020 年上半年兴业化工按排污许可证自行监测方案的要求，委托苏州国环环境检测有限公司，对各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度均符合国家、地方污染物排放标准及相关接管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

超标情况	废水	无超标排放情况				
	废气	无超标排放情况				
	噪声	无超标排放情况				
排放总量	废水主要污染物排放量（吨）					
		废水量	化学需氧量	氨氮	总磷	总氮
	2020年上半年排放量	4874	0.453	0.00274	0.0002028	0.03298
	排污核定量（全年）	16470	6.423	0.0972	0.01296	8.085
	废气主要污染物排放量（吨）					
		挥发性有机物		颗粒物		
	2020年上半年排放量	0.1952		0.08116		
	排污核定量（全年）	5.386		0.772		

(3) 兴业南通

2020 年兴业南通委托江苏恒安检测技术有限公司，对各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度均符合国家、地方污染物排放标准及相关接管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

超标情况	废水	无超标排放情况				
	废气	无超标排放情况				
	噪声	无超标排放情况				
排放总量	废水主要污染物排放量（吨）					
		废水量	化学需氧量	氨氮	总磷	悬浮物
	2020年上半年排放量	5986	1.12	0.005	0.003	0.12
	排污核定量（全年）	101350	37.21	0.03	0.01	16.62
	废气主要污染物排放量（吨）					
		挥发性有机物		颗粒物		
	2020年上半年排放量	0.1244		0.032		
	排污核定量（全年）	0.42		0.15		

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及兴业化工、兴业南通均按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染治理设施高效稳定，达标排放。

（1）公司及兴业化工废水处理工艺采用物化+多级生化处理工艺，处理尾水达标后全部接管至苏州市浒东污水处理厂进一步处理。兴业南通废水处理工艺采用物化+多级生化处理工艺，处理尾水达标后全部接管至如东深水环境服务有限公司进一步处理。

（2）公司及兴业化工、兴业南通，工艺有机废气，通过 VOCs 提标改造，为多级喷淋+多级活性炭吸附后，高空达标排放；颗粒物通过脉冲布袋除尘器，回用粉尘，后高空达标排放。

（3）通过合理的厂房布局、建设绿化隔离带及机械设备的减震降噪措施，确保厂界噪声达标。

（4）生产过程中产生的各类危险废弃物，均委托具备相应处置资质的危废处置公司合规处置；一般固废如废铁、塑料、纸板等，外售综合利用；生活垃圾委托当地环卫所统一清运处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及兴业化工、兴业南通公司所有建设工程均由资质单位编制了建设项目环境影响评价报告书或报告表，通过市、区环保部门的审批，建设项目执行环保“三同时”制度，所有已建成项目均通过市、区环保部门的竣工验收。

公司道安路厂区持有中华人民共和国生态环保部监制，苏州市环境保护局核发的《排放污染物许可证》，证书编号：913205002517479347003P，有效期：2018 年 10 月 13 日起至 2021 年 10 月 12 日止。

公司浒华路厂区持有中华人民共和国生态环境部监制，苏州市环保保护局核发的《排放污染物许可证》，证书编号：913205002517479347001P，有效期：2018 年 10 月 08 日起至 2021 年 10 月 7 日止。

兴业化工持有中华人民共和国生态环境部监制，苏州市环保保护局核发的《排放污染物许可证》，证书编号：91320505761049116D001P，有效期：2018 年 10 月 13 日起至 2021 年 10 月 12 日止。

兴业南通持有中华人民共和国生态环境部监制，南通市环保保护局核发的《排放污染物许可证》，证书编号：913206230893355519001P，有效期：2019 年 12 月 05 日起至 2022 年 12 月 04 日止。

4. 突发环境事件应急预案

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及兴业化工、兴业南通均编制了突发环境事件应急预案，公司道安路厂区在 2018 年 7 月在苏州市高新区环保局备案，备案号为：320505-2018-001-H；公司浒华路厂区与兴业化工在 2019 年 10 月在苏州市高新区环保局备案，备案号为：320505-2019-003-H；兴业南通在 2019 年 9 月在南通市如东县环保局备案，备案号为：320623-2019-098-H。

5. 环境自行监测方案

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及兴业化工、兴业南通按照排污许可证的相关要求，已经制订了环境自行监测方案，按方案委托有资质的第三方监测机构进行全方位的废水、废气、噪声排放监测，监测结果均符合标准。

6. 其他应当公开的环境信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述通知规定对相应会计政策进行变更。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。本次执行新收入准则预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,425
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
王进兴		56,782,900	28.17	0	无	0	境内自然人
王泉兴		52,334,600	25.96	0	无	0	境内自然人
沈根珍		7,413,900	3.68	0	无	0	境内自然人
王文浩		5,931,300	2.94	0	无	0	境内自然人
王锦程		5,931,300	2.94	0	无	0	境内自然人
曹连英		4,448,300	2.21	0	无	0	境内自然人
苏州宝沃 创业投资 有限公司		3,596,300	1.78	0	无	0	境内非国有 法人
王文娟		1,482,700	0.74	0	无	0	境外自然人
林红		924,688	0.46	0	无	0	境内自然人
王永兴		907,200	0.45	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
王进兴		56,782,900	人民币普通股	56,782,900			
王泉兴		52,334,600	人民币普通股	52,334,600			
沈根珍		7,413,900	人民币普通股	7,413,900			
王文浩		5,931,300	人民币普通股	5,931,300			
王锦程		5,931,300	人民币普通股	5,931,300			
曹连英		4,448,300	人民币普通股	4,448,300			
苏州宝沃创业投资有限公司		3,596,300	人民币普通股	3,596,300			
王文娟		1,482,700	人民币普通股	1,482,700			
林红		924,688	人民币普通股	924,688			
王永兴		907,200	人民币普通股	907,200			
上述股东关联关系或一致行动的 说明		1、上述股东中，王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇为公司的共同实际控制人、控股股东；王文浩系王泉兴和沈根珍之子；王锦程系王进兴和曹连英之子；苏州宝沃创业投资有限公司系曹连英和王文浩所控制的企业；王文娟系王泉兴和沈根珍之女，王永兴系王进兴的二哥、王泉兴的二弟。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
潘雪莲	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司董事潘雪莲于 2020 年 2 月 14 日因个人工作变动原因辞职。

三、其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,483,490.92	11,821,468.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		141,236,583.96	82,995,277.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		565,989,076.73	486,422,413.74
应收款项融资		102,494,697.96	183,247,969.03
预付款项		8,188,330.62	3,611,862.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		409,099.46	1,106,449.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,841,275.03	70,152,214.02
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		88,335,378.63	103,426,802.53
流动资产合计		986,977,933.31	942,784,457.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		51,899,020.00	51,899,020.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		409,476,341.78	422,445,197.46
在建工程		63,488,545.27	55,655,431.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,240,278.87	53,906,763.59
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		10,486,950.57	9,925,537.09
其他非流动资产		2,056,091.77	2,477,840.93
非流动资产合计		590,647,228.26	596,309,790.51
资产总计		1,577,625,161.57	1,539,094,248.10
流动负债：			
短期借款			
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			100,000.00
应付账款		174,564,443.07	164,717,548.90
预收款项			1,144,705.12
合同负债		1,201,645.56	
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		20,550,374.31	25,604,143.01
应交税费		13,225,110.75	9,570,045.01
其他应付款		180,377.18	1,096,640.33
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		156,213.92	
流动负债合计		209,878,164.79	202,233,082.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,245,165.22	15,973,107.36
递延所得税负债		230,487.59	29,291.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,475,652.81	16,002,399.03
负债合计		225,353,817.60	218,235,481.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		201,600,000.00	201,600,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		548,262,833.79	548,262,833.79
减：库存股			
其他综合收益		-3,953,333.00	-3,953,333.00
专项储备		5,026,657.49	4,625,637.83
盈余公积		83,703,717.95	83,703,717.95
一般风险准备			
未分配利润		517,631,467.74	486,619,910.13
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,352,271,343.97	1,320,858,766.70
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		1,352,271,343.97	1,320,858,766.70
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,577,625,161.57	1,539,094,248.10

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,080,661.04	7,419,514.87
交易性金融资产		141,236,583.96	82,995,277.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		541,230,455.39	466,673,857.79
应收款项融资		94,643,471.88	180,325,389.03
预付款项		6,351,690.14	2,165,555.25
其他应收款		228,685,929.97	209,765,288.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,544,543.15	60,562,337.59
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		65,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		1,137,773,335.53	1,089,907,220.73
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		100,842,094.14	100,842,094.14
其他权益工具投资		51,899,020.00	51,899,020.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,962,683.07	187,916,092.15
在建工程		3,888,026.65	3,655,966.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,156,664.32	28,506,908.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,561,136.03	11,149,804.99
其他非流动资产		584,584.00	1,165,897.04
非流动资产合计		378,894,208.21	385,135,782.89
资产总计		1,516,667,543.74	1,475,043,003.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款		105,537,937.50	111,808,279.89
预收款项			1,227,560.02
合同负债		1,045,912.51	
应付职工薪酬		12,182,285.78	15,717,239.59
应交税费		12,193,374.66	7,359,163.92
其他应付款		34,264,200.50	19,563,247.22
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		135,968.63	
流动负债合计		165,359,679.58	155,775,490.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,225,665.22	15,934,107.36
递延所得税负债		230,487.59	29,291.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,456,152.81	15,963,399.03
负债合计		180,815,832.39	171,738,889.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		201,600,000.00	201,600,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		549,007,794.05	549,007,794.05
减：库存股			
其他综合收益		-3,953,333.00	-3,953,333.00
专项储备			
盈余公积		85,296,914.15	85,296,914.15
未分配利润		503,900,336.15	471,352,738.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,335,851,711.35	1,303,304,113.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,516,667,543.74	1,475,043,003.62

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		647,982,828.09	639,067,036.04
其中：营业收入		647,982,828.09	639,067,036.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		565,061,500.30	562,239,770.68
其中：营业成本		491,022,782.27	474,894,594.52
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		4,199,117.94	3,988,737.84
销售费用		29,696,222.95	31,291,450.34
管理费用		21,429,290.77	27,468,571.62
研发费用		18,461,838.79	21,246,843.30
财务费用		252,247.58	3,349,573.06
其中：利息费用		-	1,096,812.23
利息收入		71,027.94	144,067.21
加：其他收益		4,992,030.80	4,679,990.44
投资收益（损失以“-”号填列）		2,498,053.91	2,437,416.66
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）		1,341,306.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,366,219.72	815,446.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-883,318.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,503,180.65	84,760,119.27
加：营业外收入		200,297.65	442,000.00
减：营业外支出		300,943.11	340,450.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,402,535.19	84,861,668.61
减：所得税费用		15,070,977.58	15,250,953.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,331,557.61	69,610,715.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,331,557.61	69,610,715.24
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）		71,331,557.61	69,610,715.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-7,282,800.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-7,282,800.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-7,282,800.00
（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		-	-7,282,800.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
七、综合收益总额		71,331,557.61	62,327,915.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		71,331,557.61	62,327,915.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		603,792,251.55	618,815,285.69
减：营业成本		452,290,706.01	462,792,666.08
税金及附加		2,996,141.27	3,214,527.42
销售费用		26,102,381.59	30,237,416.53
管理费用		17,394,184.15	23,504,056.09
研发费用		17,472,993.11	20,064,481.16
财务费用		249,463.33	2,443,233.93
其中：利息费用			1,096,812.23
利息收入		63,801.80	134,254.49
加：其他收益		4,932,468.48	4,485,381.52
投资收益（损失以“-”号填列）		2,498,053.91	2,437,416.66
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）			
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）		1,341,306.19	
信用减值损失（损失以“-”		-10,127,774.18	-5,080,221.73

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		85,930,436.49	78,401,480.93
加:营业外收入		138,886.29	382,000.00
减:营业外支出		256,900.10	308,322.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		85,812,422.68	78,475,158.25
减:所得税费用		12,944,825.28	12,794,104.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,867,597.40	65,681,053.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,867,597.40	65,681,053.26
(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		-	-7,282,800.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-7,282,800.00
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		-	-7,282,800.00
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		72,867,597.40	58,398,253.26
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王进兴

主管会计工作负责人:陆佳

会计机构负责人:陆佳

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,165,709.13	712,135,002.52
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		3,700,640.00	3,789,520.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,809,362.03	442,763.38
经营活动现金流入小计		733,675,711.16	716,367,285.90
购买商品、接受劳务支付的现金		538,311,083.79	557,641,510.32
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			
支付给职工及为职工支付的现金		40,249,614.96	36,541,354.46
支付的各项税费		36,987,945.73	35,901,464.19
支付其他与经营活动有关的现金		14,814,692.77	21,140,044.96
经营活动现金流出小计		630,363,337.25	651,224,373.93
经营活动产生的现金流量净额		103,312,373.91	65,142,911.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,100,000.00	104,853,200.00
取得投资收益收到的现金		2,498,053.91	2,437,416.66
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		71,027.94	144,067.21
投资活动现金流入小计		88,669,081.85	107,434,683.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,988,985.52	58,012,511.29
投资支付的现金		128,000,000.00	75,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		148,988,985.52	133,012,511.29
投资活动产生的现金流量净额		-60,319,903.67	-25,577,827.42
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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,320,000.00	43,422,481.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,320,000.00	113,422,481.61
筹资活动产生的现金流量净额		-40,320,000.00	-63,422,481.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-447.89	-17,782.35
五、现金及现金等价物净增加额		2,672,022.35	-23,875,179.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,811,460.55	67,475,718.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,483,482.90	43,600,538.70

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		688,207,370.11	692,369,540.74
收到的税费返还		3,700,640.00	3,789,520.00
收到其他与经营活动有关的现金		16,321,117.90	67,623,741.63
经营活动现金流入小计		708,229,128.01	763,782,802.37
购买商品、接受劳务支付的现金		525,695,892.42	544,139,765.79
支付给职工及为职工支付的现金		29,041,262.14	29,158,845.82
支付的各项税费		31,251,479.20	32,090,053.46
支付其他与经营活动有关的现金		39,811,979.26	143,234,618.05
经营活动现金流出小计		625,800,613.02	748,623,283.12
经营活动产生的现金流量净额		82,428,514.99	15,159,519.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,100,000.00	104,853,200.00
取得投资收益收到的现金		2,498,053.91	2,437,416.66
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		63,801.80	134,254.49
投资活动现金流入小计		88,661,855.71	107,424,871.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,098,776.66	6,187,958.42
投资支付的现金		128,000,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,098,776.66	81,187,958.42
投资活动产生的现金流量净额		-40,436,920.95	26,236,912.73
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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,320,000.00	42,515,189.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,320,000.00	112,515,189.94
筹资活动产生的现金流量		-40,320,000.00	-62,515,189.94

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-447.89	-17,782.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,671,146.15	-21,136,540.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,409,506.87	61,770,127.93
六、期末现金及现金等价物余额		9,080,653.02	40,633,587.62

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79		-3,953,333.00	4,625,637.83	83,703,717.95		486,619,910.13		1,320,858,766.70		1,320,858,766.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	201,600,000.00				548,262,833.79		-3,953,333.00	4,625,637.83	83,703,717.95		486,619,910.13		1,320,858,766.70		1,320,858,766.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								401,019.66			31,011,557.61		31,412,577.27		31,412,577.27
（一）综合收益总额											71,331,557.61		71,331,557.61		71,331,557.61
（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										-40,320,000.00		-40,320,000.00		-40,320,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,320,000.00		-40,320,000.00		-40,320,000.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							401,019.66					401,019.66		401,019.66	
1. 本期提取							623,321.15					623,321.15		623,321.15	
2. 本期使用							222,301.49					222,301.49		222,301.49	
(六)其他															
四、本期期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79		-3,953,333.00	5,026,657.49	83,703,717.95		517,631,467.74		1,352,271,343.97		1,352,271,343.97

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计	
		优 先 股	永 续 债	其 他										所有者权益 合计
一、上年期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79			4,024,109.82	70,361,555.02		415,986,389.22		1,240,234,887.85	1,240,234,887.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	201,600,000.00				548,262,833.79			4,024,109.82	70,361,555.02		415,986,389.22		1,240,234,887.85	1,240,234,887.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,282,800.00	90,724.85			25,258,715.24		18,066,640.09	18,066,640.09
（一）综合收益总额							-7,282,800.00				69,610,715.24		62,327,915.24	62,327,915.24
（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											-44,352,000.00		-44,352,000.00		-44,352,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-44,352,000.00		-44,352,000.00		-44,352,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							90,724.85						90,724.85		90,724.85
1. 本期提取							174,530.82						174,530.82		174,530.82
2. 本期使用							83,805.97						83,805.97		83,805.97
(六) 其他															
四、本期期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79		-7,282,800.00	4,114,834.67	70,361,555.02		441,245,104.46		1,258,301,527.94		1,258,301,527.94

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05		-3,953,333.00		85,296,914.15	471,352,738.75	1,303,304,113.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,600,000.00				549,007,794.05		-3,953,333.00		85,296,914.15	471,352,738.75	1,303,304,113.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,547,597.40	32,547,597.40
（一）综合收益总额										72,867,597.40	72,867,597.40
（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										-40,320,000.00	-40,320,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,320,000.00	-40,320,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05		-3,953,333.00		85,296,914.15	503,900,336.15	1,335,851,711.35

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05				71,954,751.22	395,625,272.39	1,218,187,817.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,600,000.00				549,007,794.05				71,954,751.22	395,625,272.39	1,218,187,817.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,282,800.00			21,329,053.26	14,046,253.26
（一）综合收益总额							-7,282,800.00			65,681,053.26	58,398,253.26
（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										-44,352,000.00	-44,352,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,352,000.00	-44,352,000.00

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05		-7,282,800.00		71,954,751.22	416,954,325.65	1,232,234,070.92

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

苏州兴业材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州市兴业铸造材料有限公司（以下简称“兴业铸造”）整体变更设立的股份有限公司，于2011年10月取得苏州工商行政管理局核发的320512000050760号企业法人营业执照，注册资本为15,120万元。

公司前身为苏州市郊区牌楼面粉厂，成立于1996年4月，成立时注册资本为53.5万元，此后经多次股权转让及增资，至2009年初注册资本变更为1,000万元。2009年6月，经兴业铸造股东会决议，兴业铸造增加注册资本14,000万元，其中首期出资4,000万元，由王进兴和沈根珍分别认缴。至此，兴业铸造注册资本为15,000万元，实收资本为5,000万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,500.00	50.00
沈根珍	2,500.00	50.00
合计	5,000.00	100.00

2010年7月，经公司股东会决议，并经苏州市高新区工商行政管理局[2010]第12130018号公司变更登记通知书核准，公司注册资本由15,000万元减至5,000万元，其中王进兴原认缴出资7,500万元，现减资至2,500万元；沈根珍原认缴出资7,500万元，现减资至2,500万元。

2011年6月，根据《股权转让协议》，股东王进兴和沈根珍向王泉兴、曹连英、王文浩、王文娟转让部分股权，2011年7月，根据《股权转让协议》，股东王进兴、曹连英向王锦程转让部分股权，股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,116.23	42.325
王泉兴	1,951.76	39.036
沈根珍	274.12	5.482
王文浩	219.30	4.386
王锦程	219.30	4.386
曹连英	164.47	3.289

王文娟	54.82	1.096
合计	5,000.00	100.00

2011年7月，经兴业铸造股东会决议，兴业铸造增加注册资本人民币165.519万元，其中苏州宝沃创业投资有限公司出资132.969万元、苏州凯业投资管理咨询有限公司出资32.55万元。至此，兴业铸造注册资本变更为5,165.519万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,116.230	40.9684
王泉兴	1,951.760	37.7844
沈根珍	274.120	5.3067
王文浩	219.300	4.2455
王锦程	219.300	4.2455
曹连英	164.470	3.1840
苏州宝沃创业投资有限公司	132.969	2.5741
王文娟	54.820	1.0613
苏州凯业投资管理咨询有限公司	32.550	0.6301
合计	5,165.519	100.00

2011年8月，根据《股权转让协议》，股东王进兴和王泉兴向王永兴转让部分股权。同月，根据股东会决议，兴业铸造增加注册资本424.865万元，其中苏州高新国发创业投资有限公司出资167.712万元、苏州泽厚成长投资发展中心（有限合伙）出资83.854万元、范琦出资61.493万元、顾志强出资55.903万元、张波出资55.903万元。至此，兴业铸造注册资本变更为5,590.384万元，此次股权转让及增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
王进兴	2,099.459	37.5548
王泉兴	1,934.989	34.6128
沈根珍	274.120	4.9034

王文浩	219.300	3.9228
王锦程	219.300	3.9228
苏州高新国发创业投资有限公司	167.712	3.0000
曹连英	164.470	2.9420
苏州宝沃创业投资有限公司	132.969	2.3786
苏州泽厚成长投资发展中心（有限合伙）	83.854	1.5000
范琦	61.493	1.1000
顾志强	55.903	1.0000
张波	55.903	1.0000
王文娟	54.820	0.9806
王永兴	33.542	0.6000
苏州凯业投资管理咨询有限公司	32.550	0.5822
合计	5,590.384	100.00

2011年9月经兴业铸造股东会决议,按照发起人协议和公司章程的规定,兴业铸造以截止2011年8月31日经审计的净资产整体变更为股份有限公司,变更后股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
王进兴	5,678.29	37.5549
王泉兴	5,233.46	34.6128
沈根珍	741.39	4.9034
王文浩	593.13	3.9228
王锦程	593.13	3.9228
苏州高新国发创业投资有限公司	453.60	3.0000
曹连英	444.83	2.9420

苏州宝沃创业投资有限公司	359.63	2.3785
苏州泽厚成长投资发展中心（有限合伙）	226.80	1.5000
范琦	166.32	1.1000
顾志强	151.20	1.0000
张波	151.20	1.0000
王文娟	148.27	0.9806
王永兴	90.72	0.6000
苏州凯业投资管理咨询有限公司	88.03	0.5822
合计	15,120.00	100.00

2016 年 11 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2609 号文核准，本公司于 2016 年 11 月 29 日首次向社会公开发行人民币普通股 5,040 万股，每股面值 1.00 元。发行后注册资本变更为人民币 20,160 万元。

公司统一社会信用代码为 913205002517479347，注册地址为苏州市高新区浒关工业园道安路 15 号，法定代表人王进兴。

公司主要的经营活动为研发、生产、销售：功能新材料（铸造用造型制芯材料、熔炼补缩材料、清整材料、其他辅助材料）及相关技术的设计、咨询、投资与服务；生产、销售：金属制品、机械产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 08 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州市兴业化工有限公司	兴业化工	100	—
2	苏州兴业材料科技南通有限公司	兴业南通	99	1
3	宁夏盛鼎丰新材料有限公司	宁夏盛鼎丰	100	—

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
4	南通兴益丰化工贸易有限公司	南通兴益丰	100	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无新增子公司。

本报告期内无减少子公司。

本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。A 应收款项/合同资产对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项

金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见三、公司基本情况、11。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、公司基本情况、10。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

21. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

30. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

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

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

公司收入确认的具体原则为：国内销售，将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的送货单回执联或客户的入库单回执联后确认收入；国外销售，以货物完成报关装船作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☐适用 ☒不适用

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理**①与资产相关的政府补助**

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

安全生产费用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司自2012年1月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的, 按照 4%提取;
- (2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分, 按照 2%提取;
- (3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元(含)的部分, 按照 0.5%提取;
- (4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分, 按照 0.2%提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支, 同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年 7 月 5 日, 财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 对会计政策的相关内容进行调整,	经第三届董事会二十次会议审议批准。	详见(3)

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			

货币资金	11,821,468.55	11,821,468.55	—
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	82,995,277.77	82,995,277.77	—
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	486,422,413.74	486,422,413.74	—
应收款项融资	183,247,969.03	183,247,969.03	—
预付款项	3,611,862.49	3,611,862.49	—
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,106,449.46	1,106,449.46	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产			
存货	70,152,214.02	70,152,214.02	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	103,426,802.53	103,426,802.53	—
流动资产合计	942,784,457.59	942,784,457.59	—
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	51,899,020.00	51,899,020.00	—
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	422,445,197.46	422,445,197.46	—
在建工程	55,655,431.44	55,655,431.44	—
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,906,763.59	53,906,763.59	—
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,925,537.09	9,925,537.09	—
其他非流动资产	2,477,840.93	2,477,840.93	—
非流动资产合计	596,309,790.51	596,309,790.51	—
资产总计	1,539,094,248.10	1,539,094,248.10	—
流动负债：			
短期借款			
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	100,000.00	100,000.00	—
应付账款	164,717,548.90	164,717,548.90	—
预收款项	1,144,705.12	—	-1,144,705.12
合同负债	不适用	1,013,013.38	1,013,013.38
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	25,604,143.01	25,604,143.01	—
应交税费	9,570,045.01	9,570,045.01	—
其他应付款	1,096,640.33	1,096,640.33	—
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	—	131,691.74	131,691.74
流动负债合计	202,233,082.37	202,233,082.37	—
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,973,107.36	15,973,107.36	—
递延所得税负债	29,291.67	29,291.67	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	16,002,399.03	16,002,399.03	—
负债合计	218,235,481.40	218,235,481.40	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,600,000.00	201,600,000.00	—
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	548,262,833.79	548,262,833.79	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-3,953,333.00	-3,953,333.00	—
专项储备	4,625,637.83	4,625,637.83	—
盈余公积	83,703,717.95	83,703,717.95	—
一般风险准备			
未分配利润	486,619,910.13	486,619,910.13	—
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,320,858,766.70	1,320,858,766.70	—
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,320,858,766.70	1,320,858,766.70	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,539,094,248.10	1,539,094,248.10	—

各项目调整情况的说明：

☐适用 ☒不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,419,514.87	7,419,514.87	—
交易性金融资产	82,995,277.77	82,995,277.77	—
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	466,673,857.79	466,673,857.79	—
应收款项融资	180,325,389.03	180,325,389.03	—
预付款项	2,165,555.25	2,165,555.25	—
其他应收款	209,765,288.43	209,765,288.43	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	60,562,337.59	60,562,337.59	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00	—
流动资产合计	1,089,907,220.73	1,089,907,220.73	—
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	100,842,094.14	100,842,094.14	—
其他权益工具投资	51,899,020.00	51,899,020.00	—
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	187,916,092.15	187,916,092.15	—
在建工程	3,655,966.33	3,655,966.33	—
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,506,908.24	28,506,908.24	—
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,149,804.99	11,149,804.99	—
其他非流动资产	1,165,897.04	1,165,897.04	—
非流动资产合计	385,135,782.89	385,135,782.89	—
资产总计	1,475,043,003.62	1,475,043,003.62	—
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,000.00	100,000.00	—
应付账款	111,808,279.89	111,808,279.89	—
预收款项	1,227,560.02	—	-1,227,560.02
合同负债	不适用	1,086,336.30	1,086,336.30
应付职工薪酬	15,717,239.59	15,717,239.59	—
应交税费	7,359,163.92	7,359,163.92	—

其他应付款	19,563,247.22	19,563,247.22	—
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	—	141,223.72	141,223.72
流动负债合计	155,775,490.64	155,775,490.64	—
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,934,107.36	15,934,107.36	—
递延所得税负债	29,291.67	29,291.67	—
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,963,399.03	15,963,399.03	—
负债合计	171,738,889.67	171,738,889.67	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,600,000.00	201,600,000.00	—
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	549,007,794.05	549,007,794.05	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-3,953,333.00	-3,953,333.00	—
专项储备			
盈余公积	85,296,914.15	85,296,914.15	—
未分配利润	471,352,738.75	471,352,738.75	—
所有者权益（或股东权益）合计	1,303,304,113.95	1,303,304,113.95	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,475,043,003.62	1,475,043,003.62	—

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收款项 1,144,705.12 元（合并）、1,227,560.02 元（母公司）重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
消费税	应税产品销售收入	4%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
盛鼎丰	15
兴业材料	15
兴业化工	25
兴业南通	25
兴益丰	-

注明：本公司子公司南通兴益丰执行小微企业企业所得税税率。

2. 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

①根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》的规定，本公司被列为 2017 年第一批认定通过的高新技术企业，自 2017 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

②根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于明确企业所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局

局宁夏回族自治区税务局公告 2018 年第 3 号) 的规定, 子公司宁夏盛鼎丰属于西部地区的鼓励类产业企业, 除减按 15% 的税率征收企业所得税外, 从取得第一笔收入的纳税年度起, 第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分, 第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。

③根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)、《国家税务总局 民政部 中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发〔2007〕67 号)、以及《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号) 的有关规定, 本公司享受增值税即征即退政策和残疾人工资按 100% 加计扣除的企业所得税优惠政策。

④根据财政部 国家税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税〔2015〕16 号) 的规定, 对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC) 含量低于 420 克/升(含) 的涂料免征消费税, 根据通标标准技术服务(上海) 有限公司检测结果, 本公司涂料及丙烯酸树脂的 Volatile Organic Compounds, VOC 含量均低于 420 克/升, 符合消费税减免税条件, 公司已向主管税务机关办理消费税税收优惠备案登记。

⑤根据财政部 国家税务总局《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) 的规定: 一、对月销售额 10 万元以下(含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 二、对小型微利企业年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; 对年应纳税所得额超过 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。子公司南通兴益丰符合小微企业普惠性税收减免政策条件。

3. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,819.34	30,320.36
银行存款	14,340,745.08	11,752,110.19
其他货币资金	43,926.50	39,038.00
合计	14,483,490.92	11,821,468.55
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,236,583.96	82,995,277.77
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	141,236,583.96	82,995,277.77

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 2020 年 6 月末交易性金融资产包括：招商银行日日鑫理财计划 1,000,573.33 元，上海银行“赢家”易精灵理财产品 6,002,738.89 元，上海浦东发展银行天添利进取 1 号 1,700,116.17 元，民生银行挂钩利率结构性存款产品 47,226,072.23 元，苏州农商银行结构性存款产品 45,176,458.34 元，苏州银行结构性存款产品 15,106,250.00 元，张家港农商银行结构性存款产品 25,024,375.00 元。

(2) 交易性金融资产 2020 年 6 月 30 日较 2019 年 12 月 31 日增长 70.17%，主要原因是本期购买浮动收益的理财产品金额较多。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	586,243,957.42
1 至 2 年	11,671,867.26
2 至 3 年	2,975,724.22
3 至 4 年	1,934,977.10
4 至 5 年	1,091,072.61
5 年以上	10,035,015.72
合计	613,952,614.33

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,221,136.31	2.48	15,221,136.31	100.00	—	15,237,285.91	2.88	15,237,285.91	100.00	—

按组合计提坏账准备	598,731,478.02	97.52	32,742,401.29	5.47	565,989,076.73	514,455,254.21	97.12	28,032,840.47	5.45	486,422,413.74
其中：										
应收客户货款	598,731,478.02	97.52	32,742,401.29	5.47	565,989,076.73	514,455,254.21	97.12	28,032,840.47	5.45	486,422,413.74
合计	613,952,614.33	100.00	47,963,537.60	7.81	565,989,076.73	529,692,540.12	100.00	43,270,126.38	8.17	486,422,413.74

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	1,522,265.79	1,522,265.79	100.00	预计全额无法收回
客户二	1,451,383.60	1,451,383.60	100.00	预计全额无法收回
客户三	742,900.00	742,900.00	100.00	预计全额无法收回
客户四	735,241.55	735,241.55	100.00	预计全额无法收回
客户五	732,664.00	732,664.00	100.00	预计全额无法收回
其他	10,036,681.37	10,036,681.37	100.00	预计全额无法收回
合计	15,221,136.31	15,221,136.31	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	584,178,859.12	29,210,230.96	5
1-2 年	10,202,764.61	1,020,276.46	10
2-3 年	1,546,286.09	463,885.83	30
3-4 年	1,354,518.20	677,259.10	50
4-5 年	391,505.32	313,204.26	80
5 年以上	1,057,544.68	1,057,544.68	100
合计	598,731,478.02	32,742,401.29	5.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见三、公司基本情况、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,237,285.91	-16,149.60		—		15,221,136.31
按组合计提坏账准备	28,032,840.47	4,720,019.32		10,458.50		32,742,401.29
合计	43,270,126.38	4,703,869.72		10,458.50		47,963,537.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,458.50

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	43,168,320.23	7.03	2,158,416.01
第二名	28,568,394.56	4.66	1,428,419.73
第三名	16,157,743.18	2.63	807,887.15
第四名	11,555,363.90	1.88	578,137.80
第五名	10,430,682.00	1.70	521,534.10

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	109,880,503.87	17.90	5,494,394.79

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	102,494,697.96	183,247,969.03
合计	102,494,697.96	183,247,969.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据。

(3) 按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2020 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(4) 期末本公司无已质押的应收票据。

(5) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	370,838,013.86	—

本公司用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 应收款项融资期末较 2019 年末下降 44.07%，主要原因是应收账款回款减少。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,723,051.70	94.32	3,292,005.31	91.14
1 至 2 年	200,062.59	2.44	157,671.77	4.37
2 至 3 年	265,216.33	3.24	162,185.41	4.49
3 年以上	—	—	—	—
合计	8,188,330.62	100	3,611,862.49	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,155,271.55	14.11
供应商二	852,387.54	10.41
供应商三	849,247.25	10.37
供应商四	545,750.68	6.66
供应商五	540,000.00	6.60
合计	3,942,657.02	48.15

其他说明

√适用 □不适用

预付款项 2020 年 6 月 30 日末较 2019 年 12 月 31 日上涨 126.71%，主要原因是预付的材料款金额相应增加。

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	409,099.46	1,106,449.46
合计	409,099.46	1,106,449.46

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	371,400.00
1 至 2 年	9,521.62
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	26,000.00
5 年以上	342,000.00
合计	813,921.62

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	462,921.62	1,506,921.62
备用金	351,000.00	342,000.00
合计	813,921.62	1,848,921.62

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	742,472.16			742,472.16
2020年1月1日余额在本期	742,472.16			742,472.16
—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	-337,650.00			-337,650.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	404,822.16			404,822.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—				—
按组合计提坏账准备	742,472.16	-337,650.00				404,822.16
合计	742,472.16	-337,650.00				404,822.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	300,000.00	5年以上	36.86	300,000.00
客户二	备用金	100,000.00	1年以内	12.29	5,000.00
客户三	保证金	55,000.00	1-4年	6.76	7,500.00
客户四	保证金	48,000.00	4年以上	5.90	44,800.00
客户五	备用金	30,000.00	1年以内	3.68	1,500.00
合计	/	533,000.00	/	65.49	358,800.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款 2020 年 6 月 30 日较 2019 年 12 月 31 日下降 55.98%，是原为农民工保障金本期收回。

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	22,838,483.07	-	22,838,483.07	25,763,775.55	195,809.81	25,567,965.74
在产品	5,502.89	-	5,502.89	5,253.81	-	5,253.81
库存商品	41,155,001.39	-	41,155,001.39	42,742,431.27	855,720.82	41,886,710.45
周转材料	1,338,044.72	-	1,338,044.72	2,328,034.50	-	2,328,034.50
委托加工物资	504,242.96	-	504,242.96	364,249.52	-	364,249.52
合计	65,841,275.03	-	65,841,275.03	71,203,744.65	1,051,530.63	70,152,214.02

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	195,809.81	-	-	195,809.81	-	-
库存商品	855,720.82	883,318.32	-	1,739,039.14	-	-
合计	1,051,530.63	883,318.32	-	1,934,848.95	-	-

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	65,000,000.00	80,000,000.00
留抵进项税	23,335,378.63	23,354,569.77
待摊费用	—	72,232.76
合计	88,335,378.63	103,426,802.53

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	51,899,020.00	51,899,020.00
合计	51,899,020.00	51,899,020.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏容汇通用锂业股份有限公司			8,568,000.00	4,284,000.00	非交易目的股权	上期处置部分股权
北京中铸未来教育科技有限公司			366,980.00	—	非交易目的股权	—
合计	—	—	8,934,980.00	4,284,000.00	—	—

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	409,476,341.78	422,445,197.46
固定资产清理	—	—
合计	409,476,341.78	422,445,197.46

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	272,964,247.86	231,461,399.70	11,985,358.59	16,682,243.69	533,093,249.84
2. 本期增加金额	854,826.49	3,096,449.66	91,150.45	1,451,742.08	5,494,168.68
（1）购置	854,826.49	1,600,134.38	91,150.45	664,828.34	3,210,939.66
（2）在建工程转入		1,496,315.28	—	786,913.74	2,283,229.02
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	273,819,074.35	234,557,849.36	12,076,509.04	18,133,985.77	538,587,418.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,684,197.59	57,581,194.23	9,975,437.03	4,407,223.53	110,648,052.38

额					
2. 本期增加金额	6,481,531.70	9,955,119.67	556,287.10	1,470,085.89	18,463,024.36
(1) 计提	6,481,531.70	9,955,119.67	556,287.10	1,470,085.89	18,463,024.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	45,165,729.29	67,536,313.90	10,531,724.13	5,877,309.42	129,111,076.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	228,653,345.06	167,021,535.46	1,544,784.91	12,256,676.35	409,476,341.78
2. 期初账面价值	234,280,050.27	173,880,205.47	2,009,921.56	12,275,020.16	422,445,197.46

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兴业南通房产	50,740,962.97	办理过程中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,488,545.27	55,655,431.44
工程物资	—	—
合计	63,488,545.27	55,655,431.44

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
4 万吨酚醛树脂等项目	29,137,508.21		29,137,508.21	29,105,211.77		29,105,211.77
年产 20000 吨液体耐火胶粘剂等项目	20,472,463.21		20,472,463.21	20,604,587.29		20,604,587.29
其他工程	13,878,573.85		13,878,573.85	5,945,632.38		5,945,632.38
合计	63,488,545.27		63,488,545.27	55,655,431.44		55,655,431.44

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
4 万吨酚醛树脂等项目	264,940,000.00	29,105,211.77	259,708.73	227,412.29		29,137,508.21	73.44	未完工				自有资金
年产 20000 吨液体耐火胶粘剂等项目	14,380,000.00	20,604,587.29	-132,124.08	—		20,472,463.21	142.37	未完工				自有资金
其他工程		5,945,632.38	9,988,758.20	2,055,816.73		13,878,573.85						自有资金
合计	279,320,000.00	55,655,431.44	10,116,342.85	2,283,229.02		63,488,545.27	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	63,897,448.18	235,887.18	64,133,335.36
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	63,897,448.18	235,887.18	64,133,335.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,070,824.77	155,747.00	10,226,571.77
2. 本期增加金额	658,068.60	8,416.12	666,484.72

(1) 计提	658,068.60	8,416.12	666,484.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,728,893.37	164,163.12	10,893,056.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	53,168,554.81	71,724.06	53,240,278.87
2. 期初账面价值	53,826,623.41	80,140.18	53,906,763.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	—	—	—	—
信用减值准备	47,915,581.17	7,482,238.37	43,432,389.11	6,804,915.87
递延收益	15,245,165.22	2,288,724.78	15,973,107.36	2,399,866.10
内部交易未实现利润	122,269.47	18,340.42	154,054.13	23,108.12
其他权益工具投资公允价值变动损失	4,650,980.00	697,647.00	4,650,980.00	697,647.00
合计	67,933,995.86	10,486,950.57	64,210,530.60	9,925,537.09

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,536,583.96	230,487.59	195,277.77	29,291.67
合计	1,536,583.96	230,487.59	195,277.77	29,291.67

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,969,663.23	21,658,616.41
信用减值准备	452,778.59	580,209.43
资产减值准备	—	1,051,530.63
合计	31,422,441.82	23,290,356.47

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	—	232,435.36	
2021 年	55,805.85	55,805.85	
2022 年	200,140.32	200,140.32	
2023 年	1,732,503.55	1,732,503.55	
2024 年	19,437,731.33	19,437,731.33	
2025 年	9,543,482.18	—	
合计	30,969,663.23	21,658,616.41	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税负债 2020 年 6 月 30 日较 2019 年 12 月 31 日大幅增加，主要原因是交易性金融资产公允价值变动增加。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	2,056,091.77		2,056,091.77	2,477,840.93		2,477,840.93
合计	2,056,091.77		2,056,091.77	2,477,840.93		2,477,840.93

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	136,514,850.19	122,365,793.65
工程及设备款	25,675,287.01	33,772,752.30
运费	7,786,553.88	7,419,429.29
服务费及其他	4,587,751.99	1,159,573.66
合计	174,564,443.07	164,717,548.90

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	-
合计	-	-

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2020 年 6 月 30 日预收账款较 2019 年 12 月 31 日大幅下降,主要原因是 2020 年 1 月 1 日起,公司执行新收入准则,预收款项改为在合同负债及其他流动负债列示。

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,201,645.56	1,013,013.38
合计	1,201,645.56	1,013,013.38

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2020 年 6 月 30 日合同负债较 2019 年 12 月 31 日大幅增加主要原因是 2020 年 1 月 1 日起,公司执行新收入准则,将预收的不含税货款在合同负债中列示。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,604,143.01	34,853,162.97	39,906,931.67	20,550,374.31
二、离职后福利-设定提存计划	—	342,683.29	342,683.29	—
合计	25,604,143.01	35,195,846.26	40,249,614.96	20,550,374.31

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,188,904.68	30,114,661.73	35,507,693.33	9,795,873.08
二、职工福利费	—	2,143,215.52	2,143,215.52	—
三、社会保险费	—	760,303.74	760,303.74	—
其中：医疗保险费	—	644,701.66	644,701.66	—
工伤保险费	—	9,755.17	9,755.17	—

生育保险费	—	105,846.91	105,846.91	—
四、住房公积金	—	1,099,266.00	1,099,266.00	—
五、工会经费和职工教育经费	10,415,238.33	735,715.98	396,453.08	10,754,501.23
合计	25,604,143.01	34,853,162.97	39,906,931.67	20,550,374.31

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	332,285.96	332,285.96	—
2、失业保险费	—	10,397.33	10,397.33	—
合计	—	342,683.29	342,683.29	—

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,157,374.34	3,484,669.43
企业所得税	9,921,147.85	4,791,462.01
个人所得税	116,219.93	109,883.53
城市维护建设税	157,980.55	247,718.21
房产税	602,308.39	603,467.64
教育费附加	112,843.26	176,941.58
土地使用税	108,580.65	108,580.65
印花税	34,734.75	31,076.61
环境保护税	11,506.47	16,245.35
水利基金	2,414.56	—
合计	13,225,110.75	9,570,045.01

其他说明：

应交税费 2020 年 6 月 30 日较 2019 年 12 月 31 日上涨 38.19%，主要原因是本期应交企业所得税增加。

41、其他应付款

项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—

其他应付款	180,377.18	1,096,640.33
合计	180,377.18	1,096,640.33

其他说明：
无

应付利息

☐适用 ☒不适用

应付股利

☐适用 ☒不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
报销未付款	—	1,086,324.58
其他	180,377.18	10,315.75
合计	180,377.18	1,096,640.33

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☒适用 ☐不适用

其他应付款 2020 年 6 月 30 日较 2019 年 12 月 31 日大幅下降主要原因是 2019 年末报销未付款在本期支付。

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	156,213.92	131,691.74
合计	156,213.92	131,691.74

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2020 年 6 月 30 日其他流动负债较 2019 年 12 月 31 日大幅增加主要原因是 2020 年 1 月 1 日起，公司执行新收入准则，将预收货款中包含的增值税销项税在其他流动负债中列示。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,973,107.36	—	727,942.14	15,245,165.22	政府补助
合计	15,973,107.36	—	727,942.14	15,245,165.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
产业引导资金 1	13,034,437.39	—	—	517,924.68	—	12,516,512.71	与资产相关
三维增材技术铸 造用粘结剂研发	470,000.00	—	—	30,000.00	—	440,000.00	与资产相关
三维增材技术铸 造用粘结剂研发 配套资金	263,551.38	—	—	16,822.44	—	246,728.94	与资产相关
技术创新能力综 合提升项目	827,507.59	—	—	53,967.90	—	773,539.69	与资产相关
技术创新能力综	472,342.53	—	—	30,804.90	—	441,537.63	与资产相关

合提升项目配套资金							
鼓励技术改造投入	405,157.47	—	—	25,588.86	—	379,568.61	与资产相关
智能制造专项资金	461,111.00	—	—	33,333.36	—	427,777.64	与资产相关
环保型呋喃树脂磺酸固化剂生产线技改补助	39,000.00	—	—	19,500.00	—	19,500.00	与资产相关
合计	15,973,107.36	—	—	727,942.14	—	15,245,165.22	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,600,000.00	—	—	—	—	—	201,600,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	548,262,833.79	—	—	548,262,833.79
合计	548,262,833.79	—	—	548,262,833.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,953,333.00	—	—	—	—	—	—	-3,953,333.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-7,594,733.00	—	—	—	—	—		-7,594,733.00
企业自身信用风险公允价值变动								
其他权益工具投资处置	3,641,400.00	—	—	—	—	—		3,641,400.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法								

下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-3,953,333.00	—	—	—	—	—		-3,953,333.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,625,637.83	623,321.15	222,301.49	5,026,657.49
合计	4,625,637.83	623,321.15	222,301.49	5,026,657.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,132,117.95	—	—	84,132,117.95
其他综合收益转入	-428,400.00	—	—	-428,400.00
合计	83,703,717.95	—	—	83,703,717.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	486,619,910.13	415,986,389.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	486,619,910.13	415,986,389.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,331,557.61	132,611,683.84
减：提取法定盈余公积		13,770,562.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,320,000.00	44,352,000.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		3,855,600.00
期末未分配利润	517,631,467.74	486,619,910.13

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,028,956.88	480,810,821.90	630,610,872.21	469,129,751.65
其他业务	11,953,871.21	10,211,960.37	8,456,163.83	5,764,842.87
合计	647,982,828.09	491,022,782.27	639,067,036.04	474,894,594.52

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	1,494,188.16	1,541,946.05
教育费附加	1,067,277.28	1,101,390.05
资源税	-	-
房产税	1,204,498.04	934,967.74
土地使用税	217,161.30	217,161.30
车船使用税	-	-
印花税	175,527.35	146,854.96
车船使用税	8,550.00	9,650.00
环境保护税	19,629.73	36,767.74
水利建设基金	12,286.08	-
合计	4,199,117.94	3,988,737.84

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	23,909,156.68	23,342,754.18
职工薪酬	3,430,824.36	4,369,408.70
差旅费	1,660,263.76	2,936,147.29
广告及业务宣传费	233,406.71	40,358.36
其他	462,571.44	602,781.81
合计	29,696,222.95	31,291,450.34

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,156,779.44	9,606,849.13
业务招待费	4,859,772.88	9,115,001.87
折旧及摊销	3,788,892.74	1,918,845.96
差旅费	457,151.88	1,039,903.09
办公费	579,593.35	1,378,285.05
咨询费	1,209,073.61	1,728,814.54
其他	3,378,026.87	2,680,871.98
合计	21,429,290.77	27,468,571.62

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,972,574.03	11,395,502.02
职工薪酬	6,642,922.32	6,375,913.09
折旧	1,491,447.45	1,526,399.75
燃料及动力费	456,576.90	506,742.71
其他	898,318.09	1,442,285.73
合计	18,461,838.79	21,246,843.30

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-71,027.94	952,745.02
汇兑净损失	21,863.81	31,886.00
票据贴现利息	—	907,291.67
银行手续费	46,862.72	77,217.03
现金折扣	254,548.99	1,380,433.34
合计	252,247.58	3,349,573.06

其他说明：
财务费用本期较上期下降 92.47%，主要原因是本期无借款利息支出现金折扣减少。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,892,374.31	4,679,227.06
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目（个税扣缴税款手续费）	99,656.49	763.38
合计	4,992,030.80	4,679,990.44

其他说明：
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）——本期发生额：727,942.14 元，上期发生额：889,707.06 元；直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）——本期发生额：4,164,432.17 元，上期发生额：3,789,520.00 元

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,498,053.91	2,437,416.66
合计	2,498,053.91	2,437,416.66

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	1,341,306.19	—
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,341,306.19	—

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	337,650.00	-209,931.07
应收账款坏账损失	-4,703,869.72	1,025,377.88
合计	-4,366,219.72	815,446.81

其他说明：

信用减值损失本期较上期变动幅度较大，主要原因是 2020 上半年应收款余额增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-883,318.32	—
合计	-883,318.32	—

其他说明：

无

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	186,277.32	442,000.00	186,277.32
其他	14,020.33	—	14,020.33
合计	200,297.65	442,000.00	200,297.65

计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目	—	230,000.00	与收益相关
二级安全生产标准化达标奖励	—	120,000.00	与收益相关
18 年博士后工作资助经费	—	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	136,277.32	—	与收益相关
其他	50,000.00	42,000.00	
合计	186,277.32	442,000.00	

其他说明：

☒适用 ☐不适用

营业外收入本期较上期大幅下降，主要原因是本期收到政府补助减少。

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	—	25,067.88	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
对外捐赠	250,000.00	313,000.00	250,000.00
质量赔款	16,641.12	—	16,641.12
其他	34,301.99	2,382.78	34,301.99
合计	300,943.11	340,450.66	300,943.11

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,431,195.14	14,864,324.87
递延所得税费用	-360,217.56	386,628.50
合计	15,070,977.58	15,250,953.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	86,402,535.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,960,380.28
子公司适用不同税率的影响	-333,551.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,826.74
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	2,258,964.76
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-291,642.75
所得税费用	15,070,977.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	749,725.98	442,763.38
保证金	1,059,636.05	—
合计	1,809,362.03	442,763.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,117,415.64	3,976,050.38
业务招待费	4,859,772.88	9,115,001.87
研究开发费	1,322,667.40	1,949,028.44
办公费	579,593.35	1,378,285.05
其他	5,935,243.50	4,721,679.22
合计	14,814,692.77	21,140,044.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,027.94	144,067.21
合计	71,027.94	144,067.21

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,331,557.61	69,610,715.24
加：资产减值准备	-1,051,530.63	—
信用减值损失	4,366,219.72	-815,446.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,463,024.36	10,567,667.04
使用权资产摊销		
无形资产摊销	666,484.72	667,243.64
其他流动资产摊销	72,232.76	—
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	25,067.88
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,341,306.19	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-49,164.13	1,891,922.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,498,053.91	-2,437,416.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-561,413.48	386,628.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	201,195.92	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,362,469.62	6,592,901.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,796,939.55	-555,468,923.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,137,597.11	536,341,553.67
其他	9,999.98	-2,219,002.05
经营活动产生的现金流量净额	103,312,373.91	65,142,911.97
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	14,483,482.90	43,600,538.70
减：现金的期初余额	11,811,460.55	67,475,718.11
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	2,672,022.35	-23,875,179.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,483,482.90	11,811,460.55
其中：库存现金	98,819.34	30,320.36
可随时用于支付的银行存款	14,384,663.56	11,781,140.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,483,482.90	11,811,460.55
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	

其中：美元	182,201.51	7.0795	1,289,895.59
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	24,108.00	7.0795	170,672.59
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

83、套期

☐适用 ☒不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业引导资金 1	12,516,512.71	递延收益	517,924.68
三维增材技术铸造用 粘结剂研发	440,000.00	递延收益	30,000.00
三维增材技术铸造用 粘结剂研发配套资金	246,728.94	递延收益	16,822.44
技术创新能力综合提 升项目	773,539.69	递延收益	53,967.90
技术创新能力综合提 升项目配套资金	441,537.63	递延收益	30,804.90
鼓励技术改造投入	379,568.61	递延收益	25,588.86
智能制造专项资金	427,777.64	递延收益	33,333.36
环保型呋喃树脂磺酸 固化剂生产线技改补 助	19,500.00	递延收益	19,500.00
2019 年度第二批省转 型升级专项资金（技改 综合奖补）	360,000.00	其他收益	360,000.00
稳岗补贴	136,277.32	营业外收入	136,277.32
其他与日常活动相关 零星补助	103,792.17	其他收益	103,792.17

其他与日常活动无关零星补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
增值税返还	3,700,640.00	其他收益	3,700,640.00
合计	19,595,874.71		5,078,651.63

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	

苏州市兴业化工有限公司	苏州	苏州	化工业	100	—	企业合并
苏州兴业材料科技南通有限公司	如东	如东	化工业	99	1	新设
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	石嘴山	石嘴山	铸造改性材料制造行业	100	—	企业合并
南通兴益丰化工贸易有限公司	如东	如东	化工原料、产品销售	100	—	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、3 和 6。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	—	—	—	—
应付账款	174,564,443.07	—	—	—
其他应付款	180,377.18	—	—	—
合计	174,744,820.25	—	—	—

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	—	—	—	—
应付票据	100,000.00	—	—	—
应付账款	164,717,548.90	—	—	—
其他应付款	1,096,640.33	—	—	—
合计	165,914,189.23	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金、应收账款有关，除本公司产品出口销售使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	182,201.51	1,289,895.59	516,401.15	3,602,517.70
应收账款	24,108.00	170,672.59	22,400.00	156,266.88

合计	206,309.51	1,460,568.18	538,801.15	3,758,784.58
----	------------	--------------	------------	--------------

②敏感性分析

于 2020 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 14.61 万元。

(2) 利率风险

公司期末银行借款余额为零，利率变动对公司净利润不产生影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产		141,236,583.96	—	141,236,583.96
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		141,236,583.96	—	141,236,583.96
(1) 债务工具投资		141,236,583.96	—	141,236,583.96
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定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) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		49,266,000.00	2,633,020.00	51,899,020.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	—	102,494,697.96	—	102,494,697.96
持续以公允价值计量的资产总额		292,997,281.92	2,633,020.00	295,630,301.92
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2. 指定为以公允价值计量且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		315,509,246.80	2,633,020.00	318,142,266.80
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资（对江苏容汇通用锂业股份有限公司投资）按照上期转让股权的价格作为公允价值（本期江苏容汇通用锂业股份有限公司未发生股权变动）。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

其他权益工具投资（对北京中铸未来教育科技有限公司投资）按照北京中铸未来教育科技有限公司截至 2019 年 12 月 31 日账面净资产乘以公司对其持股比例作为公允价值（北京中铸未来教育科技有限公司截至 2020 年 6 月 30 日账面净资产乘以公司对其持股比例与上期末变动很小，本期拟不调整）。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因☐适用 ☒不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**☐适用 ☒不适用**9、 其他**☐适用 ☒不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**☐适用 ☒不适用**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用**4、 其他关联方情况**☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王锦程	本公司实际控制人王进兴和曹连英之子，公司股东
王文浩	本公司实际控制人王泉兴和沈根珍之子，公司股东
王永兴	本公司实际控制人王进兴之兄、王泉兴之弟，公司股东
陆福珍	王永兴之妻
王文娟	本公司实际控制人王泉兴和沈根珍之女，公司股东
钱惠英	本公司实际控制人王泉兴和沈根珍之女王文娟的婆婆
吉祖明	公司董事、技术中心总监、核心技术人员
徐荣法	公司董事，技术服务部经理
陈亚东	公司董事，技术中心副总监、质量保证部部长
潘雪莲	公司董事（2020年2月14日已辞职）
顾祥春	公司董事潘雪莲的丈夫
张萱	公司独立董事
谈雪华	公司独立董事
张伯明	公司独立董事
彭勇泉	公司董事会秘书
朱文英	公司监事会主席、职工代表监事、技术中心副总监

马晓锋	公司监事、技术中心副总监
陆文英	公司监事
陆佳	公司财务总监
苏州姑苏食品机械有限公司	王永兴为该公司董事长，持股比例 35.037%
常熟市枫桦装饰工程有限公司	王文娟之参股投资的公司，持有其 50%的股权
苏州宝沃创业投资有限公司	王文浩、曹连英各持有宝沃创投 50%的股权
苏州永德胜模具科技有限公司	陆福珍为该公司执行董事与总经理，王永兴、陆福珍夫妇各持股 50%
鑫丰源投资管理（苏州）有限公司	钱惠英为该公司执行董事，持股比例 100%
苏州凯业投资管理咨询有限公司	本公司部分高管及骨干员工的持股公司，公司监事陆文英任执行董事、经理
天津劝业股份有限公司	公司独立董事张萱在该公司担任独立董事
顺利办信息服务股份有限公司	公司独立董事张萱在该公司担任独立董事
湖北仰帆控股股份有限公司	公司独立董事张萱在该公司担任独立董事
北京农村商业银行股份有限公司	公司独立董事张萱在该公司担任外部监事
苏州戴欧德电子有限公司	公司董事潘雪莲的丈夫顾祥春为该公司的法人代表，出资占比 50%
苏州凯佰乐电子有限公司	公司董事潘雪莲的丈夫顾祥春为该公司的股东，出资占比 22%
苏州翔林纸业包装有限公司	公司董事潘雪莲的丈夫顾祥春为该公司的股东，出资占比 55%
苏州金巨源五金机电有限公司	公司董事潘雪莲的丈夫顾祥春为该公司的股东，出资占比 60%
苏州康佰世电子有限公司	公司董事潘雪莲的丈夫顾祥春为该公司的法人代表、执行董事及总经理，出资占比 30%

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	132.27	134.41

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2). 应付项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5、其他**☐适用 ☒不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☒适用 ☐不适用

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他☐适用 ☒不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☒适用 ☐不适用

截至 2020 年 8 月 25 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

√适用 □不适用

截至 2020 年 08 月 25 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	560,249,231.07
1 至 2 年	11,565,492.37
2 至 3 年	2,974,424.22
3 至 4 年	1,878,983.59
4 至 5 年	992,104.57
5 年以上	8,142,538.85
合计	585,802,774.67

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,243,281.72	2.26	13,243,281.72	100.00		13,287,587.32	2.62	13,287,587.32	100.00	
按组合计提坏账准备	572,559,492.95	97.74	31,329,037.56	5.47	541,230,455.39	493,566,836.46	97.38	26,892,978.67	5.45	466,673,857.79
其中：										
应收客户货款	572,559,492.95	97.74	31,329,037.56	5.47	541,230,455.39	493,566,836.46	97.38	26,892,978.67	5.45	466,673,857.79
合计	585,802,774.67	100.00	44,572,319.28	7.61	541,230,455.39	506,854,423.78	100.00	40,180,565.99	7.93	466,673,857.79

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,522,265.79	1,522,265.79	100.00	预计全额无法收回
客户二	742,900.00	742,900.00	100.00	预计全额无法收回
客户三	735,241.55	735,241.55	100.00	预计全额无法收回

客户四	732,664.00	732,664.00	100.00	预计全额无法收回
客户五	581,890.00	581,890.00	100.00	预计全额无法收回
其他	8,928,320.38	8,928,320.38	100.00	预计全额无法收回
合计	13,243,281.72	13,243,281.72	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：应收客户货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	558,212,288.77	27,910,614.44	5
1-2 年	10,101,285.72	1,010,128.57	10
2-3 年	1,546,286.09	463,885.83	30
3-4 年	1,354,514.20	677,257.10	50
4-5 年	389,832.76	311,866.21	80
5 年以上	955,285.41	955,285.41	100
合计	572,559,492.95	31,329,037.56	5.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见三、公司基本情况、

10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,287,587.32	-44,305.60	—	—		13,243,281.72
按组合计提坏账准备	26,892,978.67	4,446,517.39	—	10,458.50		31,329,037.56
合计	40,180,565.99	4,402,211.79	—	10,458.50		44,572,319.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,458.50

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	43,168,320.23	7.37	2,158,416.01
第二名	28,568,394.56	4.88	1,428,419.73
第三名	16,157,743.18	2.75	807,887.15
第四名	11,555,363.90	1.89	578,137.80
第五名	10,430,682.00	1.78	521,534.10
合计	109,880,503.87	18.76	5,494,394.79

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	228,685,929.97	209,765,288.43
合计	228,685,929.97	209,765,288.43

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	116,816,897.67
1 至 2 年	130,737,974.65
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	342,000.00
合计	247,977,872.32

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	247,215,872.32	222,529,668.39
保证金、押金	425,000.00	465,000.00
备用金	337,000.00	337,000.00
合计	247,977,872.32	223,331,668.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,566,379.96			13,566,379.96
2020年1月1日余额在本期	13,566,379.96			13,566,379.96
——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	5,725,562.39			5,725,562.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	19,291,942.35			19,291,942.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—				—
按组合计提坏账准备	13,566,379.96	5,725,562.39				19,291,942.35
合计	13,566,379.96	5,725,562.39				19,291,942.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	189,307,640.18	0-2 年	76.34	15,111,025.79
客户二	往来款	57,908,232.14	0-2 年	23.36	3,786,666.56
客户三	保证金	300,000.00	5 年以上	0.12	300,000.00
客户四	备用金	100,000.00	1 年以内	0.04	5,000.00
客户五	保证金	55,000.00	1-4 年	0.02	7,500.00
合计	/	247,670,872.32		99.88	19,210,192.35

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	100,842,094.14	—	100,842,094.14	100,842,094.14	—	100,842,094.14
合计	100,842,094.14	—	100,842,094.14	100,842,094.14	—	100,842,094.14

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏州市兴业化工有限公司	46,132,094.14	—	—	46,132,094.14	—	—
苏州兴业材料科技南通有限公司	49,500,000.00	—	—	49,500,000.00	—	—
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	5,200,000.00	—	—	5,200,000.00	—	—
南通兴益丰化工贸易有限公司	10,000.00	—	—	10,000.00	—	—
合计	100,842,094.14	—	—	100,842,094.14	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,695,435.54	441,964,172.98	610,338,132.53	457,040,040.78
其他业务	12,096,816.01	10,326,533.03	8,477,153.16	5,752,625.30
合计	603,792,251.55	452,290,706.01	618,815,285.69	462,792,666.08

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,498,053.91	2,437,416.66
合计	2,498,053.91	2,437,416.66

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,378,011.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,498,053.91	
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	1,341,306.19	

的投资收益		
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	-187,266.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-569,796.00	
少数股东权益影响额		
合计	4,460,309.44	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：王进兴

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用