中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

江苏富淼科技股份有限公司

审 计 报 告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　　录

	页次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-22
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-14
(五) 母公司资产负债表	15-16
(六) 母公司利润表	17
(七) 母公司现金流量表	18
(八) 母公司所有者权益变动表	19-22
三、财务报表附注	23-224

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2020]5909号

江苏富淼科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏富淼科技股份有限公司(以下简称富淼科技公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富淼科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于富淼科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1.关键审计事项

富淼科技公司销售的主要产品是水基工业化学品。销售去向包括国内和国外。根据公司的会计政策规定，在商品已经发出，内销客户签收或双方对账确认，外销承运方装运并开具提单，公司取得向对方收取货款的权利，相关的收入成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。富淼科技公司2017年实现营业收入9.94亿元，较2016年上涨28.85%，2018年实现营业收入11.16亿元，较上年上涨12.20%，2019年度实现营业收入11.30亿元，较上年上涨1.33%，2020年1-6月实现营业收入5.15亿元。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们执行了下列程序：

(1)了解、测试公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计和运行的有效性。

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3)针对公司收入划分不同的销售模式，根据各类销售模式的收入确认方式，

对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性。

(4)抽取记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、销售合同、内销客户签收单、外销报关单、外销提单等一致。

(5)结合对应收账款的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

(6)对主要客户和本期新增客户进行实地走访，获取客户的相关资料，核查销售的真实性。

(7)就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1.关键审计事项

富淼科技公司合并财务报表中2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，应收账款账面余额分别为24,134.83万元、28,913.08万元、24,445.07万元、21,850.71万元，坏账准备金额分别为1,238.76万元、1,545.77万元、1,524.04万元、1,385.97万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款减值为关键审计事项。

2.审计应对

(1)了解计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制设计和运行的有效性，并进行测试。

(2)对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对组合划分的准确性进行测试。

(3)对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并分析其合理性。

(4)对于报告期收回或转回的坏账准备情况，获取管理层收回或转回坏账准备的证据，并分析合理性。

(5)对于报告期实际核销的应收账款情况，获取管理层核销应收账款的证据，并分析合理性。

(6)重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分。

(7)结合对营业收入的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额，并关注期后回款情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富淼科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富淼科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

富淼科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督富淼科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富淼科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富淼科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就富淼科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 9 月 16 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	167,826,836.73	128,456,566.34	107,637,336.20	81,659,525.67
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(二)	129,821,419.14	172,620,957.99	181,365,508.30	158,296,634.57
应收账款	五(三)	204,647,442.09	229,210,261.37	273,673,087.44	228,960,656.79
应收款项融资	五(四)	24,435,953.01	21,786,572.30	-	-
预付款项	五(五)	6,155,130.36	9,626,563.63	12,185,464.12	20,163,619.52
其他应收款	五(六)	4,115,800.15	3,319,326.16	3,039,910.13	2,491,258.81
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(七)	103,288,036.20	107,177,299.13	120,821,758.15	93,401,541.73
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	五(八)	11,496,444.68	7,099,565.50	7,245,980.72	7,192,930.57
流动资产合计		651,787,062.36	679,297,112.42	705,969,045.06	592,166,167.66
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(九)	419,881,898.90	426,682,184.23	378,696,350.88	385,383,496.01
在建工程	五(十)	23,672,062.85	25,637,030.93	40,522,425.80	26,628,357.11
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(十一)	114,135,498.55	117,339,157.63	126,784,573.96	127,575,267.52
开发支出		-	-	-	-
商誉	五(十二)	12,707,431.36	12,707,431.36	12,707,431.36	12,707,431.36
长期待摊费用	五(十三)	2,056,897.89	2,396,332.81	3,897,880.91	1,791,354.12
递延所得税资产	五(十四)	8,447,199.24	7,737,345.96	7,871,081.91	8,226,441.01
其他非流动资产	五(十五)	4,669,193.49	3,714,369.65	15,168,770.11	3,782,260.81
非流动资产合计		585,570,182.28	596,213,852.57	585,648,514.93	566,094,607.94
资产总计		1,237,357,244.64	1,275,510,964.99	1,291,617,559.99	1,158,260,775.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十六)	73,540,797.93	83,293,177.54	106,418,250.00	122,584,250.92
交易性金融负债	五(十七)	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(十八)	-	-	919,467.17	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十九)	2,629,620.94	3,785,743.09	6,521,427.13	5,085,879.16
应付账款	五(二十)	178,228,952.90	232,156,713.12	202,739,071.88	169,271,530.33
预收款项	五(二十一)	-	7,253,100.22	7,128,749.98	3,262,060.24
合同负债	五(二十二)	5,312,448.47	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十三)	14,108,456.61	19,541,373.96	18,314,217.58	15,842,198.87
应交税费	五(二十四)	13,331,459.98	7,934,537.60	4,489,016.26	9,999,409.43
其他应付款	五(二十五)	1,740,851.57	1,507,513.11	2,395,061.18	1,281,747.43
其中：应付利息		-	-	1,014,780.54	152,092.57
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	五(二十六)	9,861,688.01	7,198,398.81	7,264,341.05	10,642,710.41
流动负债合计		298,754,276.41	362,670,557.45	356,189,602.23	337,969,786.79
非流动负债：					
长期借款	五(二十七)	-	-	48,369,289.70	10,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十八)	657,705.29	377,081.06	277,876.56	197,523.74
递延收益	五(二十九)	15,122,843.40	7,194,394.33	6,368,064.51	477,096.77
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		15,780,548.69	7,571,475.39	55,015,230.77	10,674,620.51
负债合计		314,534,825.10	370,242,032.84	411,204,833.00	348,644,407.30
所有者权益：					
股本	五(三十)	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十一)	529,732,281.44	529,732,281.44	529,566,410.77	525,436,597.46
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五(三十二)	-	-	-	-
盈余公积	五(三十三)	44,222,155.60	44,222,155.60	37,181,403.47	30,630,766.37
未分配利润	五(三十四)	257,289,556.15	239,725,322.18	221,520,117.29	161,450,865.17
归属于母公司所有者权益合计		922,843,993.19	905,279,759.22	879,867,931.53	809,118,229.00
少数股东权益		-21,573.65	-10,827.07	544,795.46	498,139.30
所有者权益合计		922,822,419.54	905,268,932.15	880,412,726.99	809,616,368.30
负债和所有者权益总计		1,237,357,244.64	1,275,510,964.99	1,291,617,559.99	1,158,260,775.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十五)	514,612,992.29	1,130,330,548.61	1,115,517,453.77	994,184,675.35
二、营业总成本		451,671,407.47	1,031,901,459.56	1,025,535,489.23	898,794,499.76
其中：营业成本	五(三十五)	369,345,332.05	848,972,702.12	857,933,852.76	743,109,061.55
税金及附加	五(三十六)	3,218,558.41	6,692,511.53	7,249,155.30	7,422,394.34
销售费用	五(三十七)	31,058,638.72	70,614,533.21	65,333,003.90	60,471,263.23
管理费用	五(三十八)	24,499,104.67	52,425,550.14	53,461,906.36	47,365,388.66
研发费用	五(三十九)	23,197,799.70	50,411,054.31	40,650,639.99	25,299,050.09
财务费用	五(四十)	351,973.92	2,785,108.25	906,930.92	15,127,341.89
其中：利息费用		1,549,387.81	6,570,172.18	6,490,498.47	5,487,087.62
利息收入		404,673.56	2,069,445.02	1,038,295.28	311,356.14
加：其他收益	五(四十一)	5,447,075.91	5,372,433.53	1,774,234.56	771,113.26
投资收益(损失以“－”号填列)	五(四十二)	400,247.95	972,581.57	-7,730,836.91	601,957.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(四十三)	-	-	-919,467.17	-
信用减值损失(损失以“－”号填列)	五(四十四)	1,342,951.12	423,590.22	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)	五(四十五)	-2,200,039.48	-3,428,110.46	-3,936,797.25	-2,546,167.26
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十六)	-	-1,746,027.72	-361,356.88	-364,409.91
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		67,931,820.32	100,023,556.19	78,807,740.89	93,852,669.21
加：营业外收入	五(四十七)	67,356.97	426,800.05	313,110.61	1,545,626.59
减：营业外支出	五(四十八)	1,027,338.99	1,525,670.56	526,101.92	2,228,700.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,971,838.30	98,924,685.68	78,594,749.58	93,169,594.84
减：所得税费用	五(四十九)	9,418,350.91	13,772,546.65	11,928,204.20	16,239,563.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,553,487.39	85,152,139.03	66,666,545.38	76,930,031.19
(一) 按经营持续性分类					
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		57,553,487.39	85,152,139.03	66,666,545.38	76,930,031.19
2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1．归属于母公司所有者的净利润		57,564,233.97	85,245,957.02	66,619,889.22	76,936,078.46
2．少数股东损益		-10,746.58	-93,817.99	46,656.16	-6,047.27
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7．应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8．其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9．现金流量套期储备		-	-	-	-
10．外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11．其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		57,553,487.39	85,152,139.03	66,666,545.38	76,930,031.19
归属于母公司股东的综合收益总额		57,564,233.97	85,245,957.02	66,619,889.22	76,936,078.46
归属于少数股东的综合收益总额		-10,746.58	-93,817.99	46,656.16	-6,047.27
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.63	0.93	0.73	0.84
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.63	0.93	0.73	0.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邵燕　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：江苏富森科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		389,365,411.05	868,505,453.50	750,645,047.23	590,961,164.11
收到的税费返还		3,184,700.90	2,716,321.72	2,419,565.67	2,701,420.84
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)1	13,360,587.85	10,806,895.52	10,567,640.41	5,054,273.40
经营活动现金流入小计		405,910,699.80	882,028,670.74	763,632,253.31	598,716,858.35
购买商品、接受劳务支付的现金		182,505,148.53	441,748,342.70	452,055,622.28	325,990,832.09
支付给职工以及为职工支付的现金		57,979,206.66	108,025,645.01	100,205,516.90	90,509,873.33
支付的各项税费		19,230,373.07	37,369,142.22	46,198,927.37	50,550,782.72
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)2	41,815,640.22	97,891,057.12	86,153,315.35	75,196,807.00
经营活动现金流出小计		301,530,368.48	685,034,187.05	684,613,381.90	542,248,295.14
经营活动产生的现金流量净额		104,380,331.32	196,994,483.69	79,018,871.41	56,468,563.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,920.00	1,330,573.61	219,529.69	24,849,870.72
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	五(五十)3	108,400,247.95	215,663,668.66	15,728,298.04	754,149,522.93
投资活动现金流入小计		108,405,167.95	216,994,242.27	15,947,827.73	778,999,393.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,412,696.59	45,925,765.48	74,611,680.70	64,048,909.61
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)4	108,000,000.00	213,833,750.00	24,832,032.45	753,495,000.00
投资活动现金流出小计		120,412,696.59	259,759,515.48	99,443,713.15	817,543,909.61
投资活动产生的现金流量净额		-12,007,528.64	-42,765,273.21	-83,495,885.42	-38,544,515.96
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	100,000.00	-	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	100,000.00	-	250,000.00
取得借款收到的现金		-	110,467,244.18	158,681,289.70	72,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)5	-	6,431,676.55	-	7,901,944.89
筹资活动现金流入小计		-	116,998,920.73	158,681,289.70	80,651,944.89
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	181,811,583.88	130,268,000.00	121,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,499,598.27	67,009,289.67	5,627,810.50	35,496,961.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)6	2,862,000.00	188,541.67	-	5,338,000.00
筹资活动现金流出小计		54,361,598.27	249,009,415.22	135,895,810.50	161,834,961.94
筹资活动产生的现金流量净额		-54,361,598.27	-132,010,494.49	22,785,479.20	-81,183,017.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,474,105.60	1,056,009.58	5,098,810.28	-3,056,741.67
五、现金及现金等价物净增加额		39,485,310.01	23,274,725.58	23,407,275.47	-66,315,711.47
加：期初现金及现金等价物余额		128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67	147,975,237.14
六、期末现金及现金等价物余额		167,826,836.73	128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邵蒸　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表-1

编制单位：江苏富森科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,564,233.97	-10,746.58	17,553,487.39
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,564,233.97	-10,746.58	57,553,487.39
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	2,987,408.94	-	-	-	2,987,408.94
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	2,987,408.94	-	-	-	2,987,408.94
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	257,289,556.15	-21,573.65	922,822,419.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,566,410.77	-	-	-	37,181,403.47	221,520,117.29	544,795.46	880,412,726.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,566,410.77	-	-	-	37,181,403.47	221,520,117.29	544,795.46	880,412,726.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	165,870.67	-	-	-	7,040,752.13	18,205,204.89	-555,622.53	24,856,205.16
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,245,957.02	-93,817.99	85,152,139.03
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	165,870.67	-	-	-	-	-	-461,804.54	-295,933.87
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	-	142,607.80
4. 其他	13	-	-	-	-	23,262.87	-	-	-	-	-	-561,804.54	-538,541.67
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-67,040,752.13	-	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-7,040,752.13	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-	-60,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	6,128,657.14	-	-	-	6,128,657.14
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	6,128,657.14	-	-	-	6,128,657.14
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-3

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	525,436,597.46	-	-	-	30,630,766.37	161,450,865.17	498,139.30	809,616,368.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	525,436,597.46	-	-	-	30,630,766.37	161,450,865.17	498,139.30	809,616,368.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	6,550,637.10	60,069,252.12	46,656.16	70,796,358.69
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,619,889.22	46,656.16	66,666,545.38
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	-	-	-	4,129,813.31
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	-	-	-	4,129,813.31
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,550,637.10	-6,550,637.10	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,550,637.10	-6,550,637.10	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	5,997,371.37	-	-	-	5,997,371.37
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	5,997,371.37	-	-	-	5,997,371.37
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,566,410.77	-	-	-	37,181,403.47	221,520,117.29	544,795.46	880,412,726.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-4

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	524,013,995.86	-	-	-	22,413,199.37	122,732,353.71	1,986,305.92	762,745,854.86
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	524,013,995.86	-	-	-	22,413,199.37	122,732,353.71	1,986,305.92	762,745,854.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	1,422,601.60	-	-	-	8,217,567.00	38,718,511.46	-1,488,166.62	46,870,513.44
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,936,078.46	-6,047.27	76,930,031.19
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,422,601.60	-	-	-	-	-	-1,482,119.35	-59,517.75
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	1,565,482.25	-	-	-	-	-	-	1,565,482.25
4. 其他	13	-	-	-	-	-142,880.65	-	-	-	-	-	-1,732,119.35	-1,875,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,217,567.00	-38,217,567.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	8,217,567.00	-8,217,567.00	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	5,303,374.39	-	-	-	5,303,374.39
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	5,303,374.39	-	-	-	5,303,374.39
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	525,436,597.46	-	-	-	30,630,766.37	161,450,865.17	498,139.30	809,616,368.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		141,050,211.32	107,315,485.69	104,489,271.97	75,208,867.55
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		103,722,001.64	135,506,258.06	113,219,691.84	128,689,588.79
应收账款	十五(一)	175,140,567.52	187,813,844.22	214,970,731.75	183,746,784.04
应收款项融资		18,018,485.14	11,895,210.88	-	-
预付款项		2,233,620.91	4,438,650.65	7,830,766.01	15,424,077.06
其他应收款	十五(二)	108,247,427.61	133,573,202.13	69,725,998.41	94,999,995.49
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		85,475,177.49	85,851,380.81	102,024,944.44	85,276,017.77
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		4,047,719.85	239,807.58	1,561,480.35	3,266,981.12
流动资产合计		637,935,211.48	666,633,840.02	613,822,884.77	586,612,311.82
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五(三)	184,052,008.42	184,052,008.42	186,513,466.75	174,013,466.75
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		276,468,870.93	276,785,362.35	263,978,598.99	281,330,675.79
在建工程		17,072,609.01	24,722,327.55	26,896,755.93	23,790,001.96
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		66,999,241.07	68,399,810.21	74,233,840.63	76,871,202.64
开发支出		-	-	-	-
商誉		9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
长期待摊费用		2,056,897.89	2,396,332.81	3,897,880.91	1,791,354.12
递延所得税资产		7,408,660.58	6,718,060.94	6,620,070.92	5,565,954.86
其他非流动资产		924,016.53	330,460.58	6,668,058.82	1,614,222.37
非流动资产合计		564,582,304.43	573,004,362.86	578,408,672.95	574,576,878.49
资产总计		1,202,517,515.91	1,239,638,202.88	1,192,231,557.72	1,161,189,190.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		73,540,797.93	83,243,177.54	57,118,250.00	121,026,596.73
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	919,467.17	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		2,629,620.94	3,785,743.09	6,521,427.13	5,085,879.16
应付账款		148,946,883.98	199,730,123.58	173,379,325.60	149,692,151.47
预收款项		-	3,560,938.88	2,967,953.66	2,422,874.01
合同负债		2,098,210.58	-	-	-
应付职工薪酬		11,396,618.48	15,967,823.54	15,381,352.08	12,801,279.42
应交税费		11,422,052.45	4,584,852.24	2,250,654.15	8,102,121.37
其他应付款		1,657,137.60	1,288,863.25	1,195,700.26	1,048,730.57
其中：应付利息		-	-	73,132.74	152,092.57
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		9,060,518.20	5,619,951.25	6,261,694.16	9,300,976.15
流动负债合计		260,751,840.16	317,781,473.37	265,995,824.21	309,480,608.88
非流动负债：					
长期借款		-	-	9,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		13,986,001.29	7,194,394.33	6,368,064.51	477,096.77
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		13,986,001.29	7,194,394.33	15,368,064.51	10,477,096.77
负债合计		274,737,841.45	324,975,867.70	281,363,888.72	319,957,705.65
所有者权益：					
股本		91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		547,398,279.15	547,398,279.15	554,011,134.29	549,881,320.98
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		44,222,155.60	44,222,155.60	37,181,403.47	30,630,766.37
未分配利润		244,559,239.71	231,441,900.43	228,075,131.24	169,119,397.31
所有者权益合计		927,779,674.46	914,662,335.18	910,867,669.00	841,231,484.66
负债和所有者权益总计		1,202,517,515.91	1,239,638,202.88	1,192,231,557.72	1,161,189,190.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五(四)	421,169,542.22	868,454,345.09	883,032,335.75	846,969,655.87
减：营业成本	十五(四)	298,672,591.66	646,865,057.08	656,689,664.38	618,749,736.03
税金及附加		2,279,748.46	4,790,233.14	5,677,201.63	6,199,774.16
销售费用		28,903,629.97	65,057,484.90	60,587,102.28	55,131,414.76
管理费用		18,813,099.42	39,404,259.69	41,385,262.54	32,141,158.19
研发费用		15,384,299.32	36,245,304.36	36,556,062.33	25,299,050.09
财务费用		-411,003.70	-545,860.95	-2,588,956.55	12,708,221.81
其中：利息费用		1,506,218.66	2,888,381.68	4,134,445.36	5,237,337.53
利息收入		1,102,788.33	2,531,005.54	3,038,364.04	2,447,788.96
加：其他收益		4,328,027.75	4,735,217.62	1,774,234.56	771,113.26
投资收益(损失以“－”号填列)	十五(五)	380,357.53	958,608.97	-7,730,836.91	506,098.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-	-	-919,467.17	-
信用减值损失(损失以“－”号填列)		346,442.81	654,482.48	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-738,242.52	-1,230,409.65	-2,699,580.91	-877,451.63
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-	-1,468,531.85	-368,339.64	-364,409.91
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		61,843,762.66	80,287,234.44	74,782,009.07	96,775,650.58
加：营业外收入		63,882.64	373,937.86	255,025.69	1,509,611.09
减：营业外支出		1,024,958.36	1,202,538.02	449,188.29	2,228,661.12
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		60,882,686.94	79,458,634.28	74,587,846.47	96,056,600.55
减：所得税费用		7,765,347.66	9,051,112.96	9,081,475.44	13,880,930.50
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		53,117,339.28	70,407,521.32	65,506,371.03	82,175,670.05
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,117,339.28	70,407,521.32	65,506,371.03	82,175,670.05
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		53,117,339.28	70,407,521.32	65,506,371.03	82,175,670.05
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		323,426,075.53	645,312,913.29	644,446,634.45	556,588,410.82
收到的税费返还		2,736,147.62	2,593,486.81	2,089,534.79	2,701,420.84
收到其他与经营活动有关的现金		11,373,102.24	9,963,509.52	9,536,256.01	4,144,567.16
经营活动现金流入小计		337,535,325.39	657,869,909.62	656,072,425.25	563,434,398.82
购买商品、接受劳务支付的现金		151,143,413.67	323,601,298.40	310,769,195.17	284,216,051.98
支付给职工以及为职工支付的现金		46,177,634.61	86,324,115.06	80,220,520.36	72,522,528.45
支付的各项税费		11,268,608.04	24,014,101.95	36,831,356.24	45,440,309.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,003,416.72	79,831,538.42	80,621,032.93	64,789,273.27
经营活动现金流出小计		240,593,073.04	513,771,053.83	508,442,104.70	466,968,163.15
经营活动产生的现金流量净额		96,942,252.35	144,098,855.79	147,630,320.55	96,466,235.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	67,920.75	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,920.00	1,210,076.00	99,548.91	24,849,870.72
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		103,380,357.53	210,649,696.06	15,728,298.04	770,847,404.22
投资活动现金流入小计		103,385,277.53	211,927,692.81	15,827,846.95	795,697,274.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,490,271.96	21,233,501.84	36,541,071.08	16,931,012.79
投资支付的现金		-	4,588,541.67	12,500,000.00	62,875,000.00
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		103,100,000.00	280,354,418.63	28,336,632.15	788,382,974.59
投资活动现金流出小计		113,590,271.96	306,176,462.14	77,377,703.23	868,188,987.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,204,994.43	-94,248,769.33	-61,549,856.28	-72,491,712.44
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		-	90,594,300.00	57,252,000.00	72,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	6,344,290.70
筹资活动现金流入小计		-	90,594,300.00	57,252,000.00	78,844,290.70
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	73,269,350.00	117,508,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,499,598.27	62,849,336.88	4,213,405.19	35,375,185.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,862,000.00	100,000.00	-	3,463,000.00
筹资活动现金流出小计		54,361,598.27	136,218,686.88	121,721,405.19	158,838,185.67
筹资活动产生的现金流量净额		-54,361,598.27	-45,624,386.88	-64,469,405.19	-79,993,894.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,474,105.60	1,056,009.58	5,098,810.28	-3,056,741.67
五、现金及现金等价物净增加额		33,849,765.25	5,281,709.16	26,709,869.36	-59,076,113.41
加：期初现金及现金等价物余额		107,200,446.07	101,918,736.91	75,208,867.55	134,284,980.96
六、期末现金及现金等价物余额		141,050,211.32	107,200,446.07	101,918,736.91	75,208,867.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

会企04表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,117,339.28	13,117,339.28
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,117,339.28	53,117,339.28
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	1,319,127.72	-	-	1,319,127.72
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	1,319,127.72	-	-	1,319,127.72
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	244,559,239.71	927,779,674.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	554,011,134.29	-	-	-	37,181,403.47	228,075,131.24	910,867,669.00
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	554,011,134.29	-	-	-	37,181,403.47	228,075,131.24	910,867,669.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-6,612,855.14	-	-	-	7,040,752.13	3,366,769.19	3,794,666.18
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,407,521.32	70,407,521.32
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	142,607.80
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	142,607.80
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-67,040,752.13	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-7,040,752.13	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,889,380.21	-	-	2,889,380.21
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,889,380.21	-	-	2,889,380.21
(六) 其他	27	-	-	-	-	-6,755,462.94	-	-	-	-	-	-6,755,462.94
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	549,881,320.98	-	-	-	30,630,766.37	169,119,397.31	841,231,484.66
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	549,881,320.98	-	-	-	30,630,766.37	169,119,397.31	841,231,484.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	6,550,637.10	58,955,733.93	69,636,184.34
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,506,371.03	65,506,371.03
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	-	-	4,129,813.31
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	4,129,813.31	-	-	-	-	-	4,129,813.31
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,550,637.10	-6,550,637.10	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,550,637.10	-6,550,637.10	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,007,801.38	-	-	3,007,801.38
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	3,007,801.38	-	-	3,007,801.38
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	554,011,134.29	-	-	-	37,181,403.47	228,075,131.24	910,867,669.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-4

编制单位：江苏富森科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	548,315,838.73	-	-	-	22,413,199.37	125,161,294.26	787,490,332.36
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	548,315,838.73	-	-	-	22,413,199.37	125,161,294.26	787,490,332.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,565,482.25	-	-	-	8,217,567.00	43,958,103.05	53,741,152.30
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,175,670.05	82,175,670.05
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,565,482.25	-	-	-	-	-	1,565,482.25
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,565,482.25	-	-	-	-	-	1,565,482.25
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	8,217,567.00	-38,217,567.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,217,567.00	-8,217,567.00	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,709,859.45	-	-	2,709,859.45
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,709,859.45	-	-	2,709,859.45
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	549,881,320.98	-	-	-	30,630,766.37	169,119,397.31	841,231,484.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏富淼科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏富淼科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或富淼科技)系由江苏飞翔化工股份有限公司(以下简称“飞翔股份”)、江苏丰利进出口有限公司(以下简称“江苏丰利”)共同投资组建的股份有限公司，于 2010 年 12 月 16 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320500000072273 号《企业法人营业执照》。

截至 2020 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 9,160.00 万元,实收资本为人民币 9,160.00 万元。公司注册地：张家港市凤凰镇杨家桥村(飞翔化工集中区)，统一社会信用代码：91320500566862646E，法定代表人：熊益新。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层等规范的治理结构。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属“生态保护和环境治理业”和“化学原料和化学制品制造业”。经营范围为：聚丙烯酰胺单体及聚合物的生产、加工、销售。液体水溶性聚合物和固体聚丙烯酰胺生产、加工、销售。甲基丙烯酸二甲基氨基乙酯、甲醇(副产)的生产、加工、销售。树脂材料、水处理材料的销售;膜产品的销售;膜分离设备、环保设备、化工设备的销售、化工副产盐(不得用于提炼盐)的生产、销售。蒸汽与电力的生产、销售;工业污水处理;氢的生产、加工、销售。助剂研究及技术咨询;化工产品、工业助剂的销售(涉及危险化学品的按许可证经营),技术研发、技术转让;自营及代理各类商品及技术的进出口业务。(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)

(二) 公司历史沿革

1. 公司于 2010 年 12 月 16 日取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为 320500000072273 的《企业法人营业执照》，企业类型为股份有限公司（非上市），公司注册资本为 10,000.00 万元。2010 年 12 月 15 日中汇会计师事务所有限公司出具中汇会验[2010]2052 号

《验资报告》，对公司首次出资情况进行审验。出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	29,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	30,000,000.00

2. 2011 年 6 月 7 日，富淼科技召开股东大会，决议同意飞翔股份以实物和其持有的苏州瑞普工业助剂有限公司(以下简称“苏州瑞普”)股权对本公司进行出资，两者合计作价 116,129,642.59 元，其中 58,064,821.30 元作为股本，超过部分作为资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 22 日出具中汇会验[2011]2079 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 7 月 20 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	87,064,821.30
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	88,064,821.30

3. 2011 年 6 月 10 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其土地使用权参考评估值作价 23,870,357.40 元进行出资，其中增加股本 11,935,178.70 元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 15 日出具中汇会验[2011]2090 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 10 月 17 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	99,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00

4. 2011 年 6 月 10 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以现金人民币 1,500.00 万元进行增资，全部计入公司股本，新股东北京瑞仕邦精细化工技术有限公司(以下简称“北京瑞仕邦”)以其持有的苏州瑞普股权、固定资产、非专利技术等非货币性资产参考评估值合计作价 6,850.00 万元增资，其中增加股本 3,425.00 万元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇

会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 18 日出具中汇会验[2011]2259 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 10 月 17 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	114,000,000.00	76.38	114,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	0.67	1,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

5. 2011 年 8 月，公司与苏州瑞普签订了《吸收合并协议》，协议约定由富淼科技以吸收合并方式合并苏州瑞普，合并完成后，由富淼科技作为存续公司继续从事两家公司原有经营范围内的生产和运营活动，苏州瑞普注销法人主体资格。2011 年 9 月 29 日，公司及苏州瑞普于《江苏经济报》上刊载《合并公告》。2012 年 9 月 6 日，苏州瑞普完成注销手续。

6. 2012 年 4 月 25 日召开股东大会,同意公司在股本从 10,000 万股增加至 14,925 万股的增资过程中，飞翔股份和北京瑞仕邦同等按 2：1 的折股比例认购本次新增注册资本；为此同意飞翔股份在原 1,500.00 万元人民币出资基础上追加 1,500.00 万元人民币的增资认购款，该项增资款作为飞翔股份认购公司 1,500.00 万元新增股本之必要组成部分并在该股东缴付完毕后计入公司资本公积。2012 年 7 月 31 日，公司对本次变更事项进行了工商备案。

7. 2013 年 5 月 28 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司原股东江苏丰利将其持有的本公司 100 万股股份转让给飞翔股份。公司于 2013 年 8 月 2 日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	115,000,000.00	77.05	115,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

8. 2016 年 6 月 8 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司股东北京瑞仕邦将其持有的本公司 224.27 万股股份转让给飞翔股份，同时根据股东大会决议，员工持股平台公司苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿程景辉”)、张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“翔运富通”)、张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞和润达”)对公司进行货币增资 7,404.29 万元人民币，其中增加注册资本

2,858.80 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 23 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	117,242,700.00	65.93	117,242,700.00
北京瑞仕邦	32,007,300.00	18.00	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	8.13	-
翔运富通	7,130,000.00	4.01	-
瑞和润达	6,990,000.00	3.93	-
合　计	177,838,000.00	100.00	149,250,000.00

9. 2016 年 6 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其持有的张家港安华实业有限公司全部股权进行增资，其中增加注册资本 5,792.20 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	175,164,700.00	74.30	175,164,700.00
北京瑞仕邦	32,007,300.00	13.58	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	6.14	-
翔运富通	7,130,000.00	3.02	-
瑞和润达	6,990,000.00	2.96	-
合　计	235,760,000.00	100.00	207,172,000.00

10. 2016 年 7 月 5 日，根据公司股东大会决议，同意减少注册资本至 8,000.00 万元，现有股东同比例减资,减少的股本转入资本公积。公司于 2016 年 8 月 31 日完成工商变更登记手续，减资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	-
翔运富通	2,419,410.00	3.02	-

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	-
合　计	80,000,000.00	100.00	70,299,287.00

11. 2016 年 9 月 27 日，富淼科技召开临时股东大会，同意吸收合并全资子公司安华实业，吸收合并后，富淼科技作为存续主体，承接安华实业全部债权债务，安华实业注销。2016 年 9 月 27 日，安华实业股东作出决定，同意吸收合并事项。2016 年 10 月 2 日，富淼科技与安华实业共同在《扬子晚报》上刊载《合并公告》。2016 年 10 月，安华实业的全部业务资产并入公司。2017 年 5 月 26 日，安华实业完成注销手续。

12. 2016 年 11 月，鸿程景辉、翔运富通、瑞和润达三家员工持股平台以货币出资人民币 74,042,920.00 元。按照 2016 年 7 月减资缩股后的注册资本比例，本次出资价格变为 7.63 元/股(本次出资的货币金额/缩股后的股本数量)。截至 2016 年 11 月 21 日，公司已经收到三家员工持股平台合计出资款 74,042,920.00 元。本次出资完成后，各股东的出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	4,909,399.00
翔运富通	2,419,410.00	3.02	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	2,371,904.00
合　计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00

13. 2016 年 11 月 20 日，根据公司股东大会决议，新股东南京欣和晟投资管理有限公司(以下简称“欣和晟”)、苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)(以下简称“瑞通龙熙”)、苏州双福企业管理中心(有限合伙)(以下简称“苏州双福”)、天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津福熙”)、苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“一喜一方”)、张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)(以下简称“以诺投资”)对公司进行增资 13,050.00 万元，其中增加股本 1,160.00 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
苏州双福	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

[注]南京欣和晟投资管理有限公司（简称“欣和晟”）曾用名：正欣和投资(深圳)有限公司(简称“正欣和”)。

14.2019 年 11 月 28 日，苏州双福企业管理中心（有限合伙）合伙人会议决议同意将苏州双福持有的本公司的 1,333,333.00 股股份全部转让给沈坚杰个人，苏州双福与沈坚杰于 2019 年 12 月 1 日签订了股权转让协议，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
沈坚杰	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

(三) 合并范围

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
南通博亿化工有限公司(以下简称“南通博亿”)	是	是	是	是
苏州富淼膜科技有限公司(以下简称“富淼膜科技”)	是	是	是	是
苏州聚微环保科技有限公司(以下简称“聚微环保”)	是	是	是	是
苏州歌蓝树脂材料科技有限公司(以下简称“歌蓝树脂”)	-	-	是	是
苏州金渠环保科技有限公司(以下简称“金渠环保”)	是	是	是	是
盐城富淼科技有限公司(以下简称“盐城富淼”)	是	是	-	-
盐城市大丰区丰阳水务有限公司（以下简称“丰阳水务”)	是	是	-	-

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 9 月 16 日经公司第四届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧的计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)和附注三(二十四)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，

按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

（八）外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其

他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法所确定

的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，

而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额

计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值

进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途

的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1．应收票据减值

本公司按照本附注三(九)(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为 6+9[注]以外的商业银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

[注]6+9银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行6家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行9家上市股份制银行。

2．应收账款减值

本公司按照本附注三(九)(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确

定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

3．应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资

4．其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1－2年	20	20
2－3年	50	50
3年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1．存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生

的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长

期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司

将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，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；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中

包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合

营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

(十四) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十五）在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的

产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
商标	预计受益期限	9.5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50
专有技术	预计受益期限	7-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶

段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十）合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的

基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

(二十三) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十四) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够

控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则与原收入准则下公司收入确认具体原则一致。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2017-2019 年度)

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

(1) 水溶性高分子产品、功能性单体产品、水处理膜产品及其他产品的销售

1)内销业务销售收入确认的具体标准是：按普通商品销售原则核算的，于公司仓库发货并收到客户签收单据时确认收入；寄售在客户处需公司派人现场负责投料的，客户实际领用后，双方对账确认收入。

2)出口业务销售收入确认的具体标准是：公司在合同规定的日期或期间内将货物运至收货人指定的港口，货物交至购货方指定的船上即完成交货。承运人开具装运提单后，表明货物所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司以提单日期作为收入确认时点。

(2) 能源外供业务

针对蒸汽、电和氢气等能源外供业务，公司在提供完相关产品后按月定期与客户进行对账，双方确认后，确认收入。

(3) 水处理膜及膜应用服务

1)针对水处理相关的运营业务，按照实际废水处理量，按月与客户对账，双方确认后，确认收入。

2)针对水处理相关的工程施工业务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应地结转合同成本。

3)针对水处理相关的设备销售及安装业务，按照设备安装完工后，取得对方验收单时确认收入。

（二十五）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十七) 租赁

1．租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

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

当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金

额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十九）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4．存货跌价准备

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

5．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要

对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7．折旧和摊销

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

8．递延所得税资产

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

9．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值

作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 3]
财务报表格式要求变化	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 5]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 6]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 7]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政

府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	771,113.26	771,113.26
营业外收入	-771,113.26	-771,113.26
2018 年度利润表项目		
其他收益	1,774,234.56	1,774,234.56
营业外收入	-1,774,234.56	-1,774,234.56
2019 年度度利润表项目		
其他收益	5,372,433.53	4,735,217.62
营业外收入	-5,372,433.53	-4,735,217.62
2020 年 1-6 月利润表项目		
其他收益	5,447,075.91	4,328,027.75
营业外收入	-5,447,075.91	-4,328,027.75

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十)3、4 之说明。

[注 4]财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“2017 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2018]15 号文废止)，2017 年新修订的财务报表格式除《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和新政府补助会计准则的修订对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权

投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也在该项目列报。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“2018 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6 号文废止)，2018 年新修订的财务报表格式除保留 2017 年新修订的财务报表格式的内容外，主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)，《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，2019 年新修订的财务报表格式除保留 2018 年新修订的财务报表格式的内容外，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金 ”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重

要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
管理费用	-25,299,050.09	-25,299,050.09
研发费用	25,299,050.09	25,299,050.09
2017 年度现金流量表项目		
收到其他与经营活动有关的现金	1,873,900.00	1,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-573,900.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-1,300,000.00	-1,300,000.00

[注 5]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 6]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 7]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定

中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	181,365,508.30	157,966,964.34	-23,398,543.96
应收款项融资	不适用	23,398,543.96	23,398,543.96
短期借款	106,418,250.00	107,371,473.21	953,223.21
交易性金融负债	不适用	919,467.17	919,467.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	919,467.17	不适用	-919,467.17
其他应付款	2,395,061.18	1,380,280.64	-1,014,780.54
其中：应付利息	1,014,780.54	-	-1,014,780.54
应付股利	-	-	-
长期借款	-	61,557.33	61,557.33

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	7,253,100.22	-	-7,253,100.22
合同负债	不适用	7,253,100.22	7,253,100.22

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	113,219,691.84	111,392,091.84	-1,827,600.00
应收款项融资	不适用	1,827,600.00	1,827,600.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	57,118,250.00	57,178,913.99	60,663.99
交易性金融负债	不适用	919,467.17	919,467.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	919,467.17	不适用	-919,467.17
其他应付款	1,195,700.26	1,122,567.52	-73,132.74
其中：应付利息	73,132.74	-	-73,132.74
应付股利	-	-	-
长期借款	-	12,468.75	12,468.75

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

[注]以上仅对2019年1月1日的数据进行调整,2018年12月31日的数据不进行追溯调整。

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	3,560,938.88	-	-3,560,938.88
合同负债	不适用	3,560,938.88	3,560,938.88

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	107,637,336.20	摊余成本	107,637,336.20
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	458,078,505.87	摊余成本	434,679,961.91
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	23,398,543.96

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的

规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	107,637,336.20	-	-	107,637,336.20
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	458,078,505.87	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)	-	23,398,543.96	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	434,679,961.91
以摊余成本计量的总金融资产	565,715,842.07	23,398,543.96	-	542,317,298.11
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自摊余成本(原 CAS22)转入	-	23,398,543.96	-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	23,398,543.96
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	-	-	23,398,543.96

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	16,611,242.59	-	-	16,611,242.59

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按17%、13%、16%、10%等税率计缴[注1]。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、9%、5%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城建税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注2]

[注 1]根据财税[2017]37 号文件:2017 年 7 月 1 日起，公司销售的蒸汽、工业水增值税适用税率由 13%变更为 11%。根据财税[2018]32 号文件：2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号文件：2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

[注 2] 公司及其下属子公司企业所得税税率如下：

单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
南通博亿	15%	15%	15%	25%
富淼膜科技	15%	15%	15%	25%
聚微环保	15%	15%	25%	25%
歌蓝树脂	-	25%	25%	25%
金渠环保	15%	15%	25%	25%
盐城富淼	25%	25%	-	-
丰阳水务	25%	25%	-	-

（二）税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)文件，本公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新复审，故公司于 2016 年至 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。根据

“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2019 年 12 月 5 日通过高新复审，故公司于 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件和“国科发火[2016]195 号”文件，子公司南通博亿和富淼膜科技均通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司聚微环保通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据江苏省张家港市国家税务局于 2017 年 11 月 29 日发布的“张国税税通[2017]172673 号”文件，金渠环保于 2017 年 11 月 29 日向江苏省张家港市国家税务局提出关于《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）的申请，经审核，依据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税[2015]78 号文件，金渠环保符合法定条件、标准要求，准予备案。

根据财政部公告 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司金渠环保符合该文件要求，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用 15%的企业所得税税率。

根据财税[2011]100 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司聚微环保符合该文件要求，自 2019 年开始享受增值税超过税负标准部分即征即退优惠政策。

根据财税[2015]78 号文件及张税一税通[2019]337182 号通知，本公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的要求，自 2019 年 8 月 1 日开始，相关业务对应的增值税享受即征即退。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	40.00	0.50	1,094.80	17,673.50
银行存款	167,826,796.73	128,341,529.42	105,065,706.34	81,641,852.17
其他货币资金	-	115,036.42	2,570,535.06	-
合　计	167,826,836.73	128,456,566.34	107,637,336.20	81,659,525.67

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

(1)2017 年 12 月 31 日，不存在使用受限的款项；

(2)2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 2,570,535.06 元使用受到限制，其中 1,372,897.50 元为外汇掉期期权保证金，1,197,637.56 元为履约保函保证金。

(3)2019 年 12 月 31 日，银行存款中 3.20 元(0.41 欧元)使用受到限制，系专用于购买原材料；其他货币资金 115,036.42 元使用受到限制，系信用证保证金。

(4)2020 年 6 月 30 日，不存在使用受限的款项。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1．明细情况

种　类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	122,240,419.14	163,488,892.99	171,395,637.00	143,736,921.64
商业承兑汇票	7,980,000.00	9,612,700.00	10,631,731.31	15,326,013.61
账面余额小计	130,220,419.14	173,101,592.99	182,027,368.31	159,062,935.25
减：坏账准备	399,000.00	480,635.00	661,860.01	766,300.68
账面价值合计	129,821,419.14	172,620,957.99	181,365,508.30	158,296,634.57

[注]公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等

票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

2019 年 1 月 1 日起，公司依据新金融工具准则的相关规定，将较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票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，在“应收款项融资”项目列报。

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	130,220,419.14	100.00	399,000.00	0.31	129,821,419.14
合　计	130,220,419.14	100.00	399,000.00	0.31	129,821,419.14

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,101,592.99	100.00	480,635.00	0.28	172,620,957.99
合　计	173,101,592.99	100.00	480,635.00	0.28	172,620,957.99

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	182,027,368.31	100.00	661,860.01	0.36	181,365,508.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	182,027,368.31	100.00	661,860.01	0.36	181,365,508.30

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,062,935.25	100.00	766,300.68	0.48	158,296,634.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	159,062,935.25	100.00	766,300.68	0.48	158,296,634.57

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	122,240,419.14	-	-
商业承兑汇票	7,980,000.00	399,000.00	5.00
小 计	130,220,419.14	399,000.00	0.31

续上表：

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	163,488,892.99	-	-
商业承兑汇票	9,612,700.00	480,635.00	5.00
小 计	173,101,592.99	480,635.00	0.28

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	171,395,637.00	-	-
商业承兑汇票	10,631,731.31	661,860.01	6.23
小 计	182,027,368.31	661,860.01	0.36

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	143,736,921.64	-	-
商业承兑汇票	15,326,013.61	766,300.68	5.00
小　计	159,062,935.25	766,300.68	0.48

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	480,635.00	-81,635.00	-	-	-	399,000.00
小　计	480,635.00	-81,635.00	-	-	-	399,000.00

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	661,860.01	-181,225.01	-	-	-	480,635.00
小　计	661,860.01	-181,225.01	-	-	-	480,635.00

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	766,300.68	-104,440.67	-	-	-	661,860.01
小　计	766,300.68	-104,440.67	-	-	-	661,860.01

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	742,772.99	23,527.69	-	-	-	766,300.68
小　计	742,772.99	23,527.69	-	-	-	766,300.68

5．报告期各期末公司已质押的应收票据

项　目	已质押金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	-	45,939,445.36	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小　计	-	-	45,939,445.36	-

6．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	79,111,577.47	-	108,520,242.30
商业承兑汇票	-	5,670,000.00	-	4,070,000.00
小　计	-	84,781,577.47	-	112,590,242.30

续上表：

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,484,800.05	85,468,950.16	85,457,300.96	69,658,275.51
商业承兑汇票	-	5,455,300.00	-	3,988,607.41
小　计	67,484,800.05	90,924,250.16	85,457,300.96	73,646,882.92

7．报告期各期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	208,683,057.64	232,653,504.03	283,677,161.80	239,468,707.43
1-2年	5,854,033.12	8,535,228.18	4,913,441.25	1,815,522.23
2-3年	3,569,121.68	2,901,500.00	498,061.43	25,933.90
3年以上	400,925.00	360,425.00	42,147.11	38,096.47
账面余额小计	218,507,137.44	244,450,657.21	289,130,811.59	241,348,260.03
减：坏账准备	13,859,695.35	15,240,395.84	15,457,724.15	12,387,603.24
账面价值合计	204,647,442.09	229,210,261.37	273,673,087.44	228,960,656.79

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.24	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	217,974,212.44	99.76	13,326,770.35	6.11	204,647,442.09
合　计	218,507,137.44	100.00	13,859,695.35	6.34	204,647,442.09

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.22	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	243,917,732.21	99.78	14,707,470.84	6.03	229,210,261.37
合　计	244,450,657.21	100.00	15,240,395.84	6.23	229,210,261.37

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	289,130,811.59	100.00	15,457,724.15	5.35	273,673,087.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	289,130,811.59	100.00	15,457,724.15	5.35	273,673,087.44

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	241,348,260.03	100.00	12,387,603.24	5.13	228,960,656.79

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	241,348,260.03	100.00	12,387,603.24	5.13	228,960,656.79

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性

2)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	208,683,057.64	10,434,152.89	5.00
1-2 年	5,854,033.12	1,170,806.62	20.00
2-3 年	3,430,621.68	1,715,310.84	50.00
3 年以上	6,500.00	6,500.00	100.00
小 计	217,974,212.44	13,326,770.35	6.11

续上表：

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	232,653,504.03	11,632,675.20	5.00
1-2 年	8,535,228.18	1,707,045.64	20.00
2-3 年	2,722,500.00	1,361,250.00	50.00
3 年以上	6,500.00	6,500.00	100.00
小 计	243,917,732.21	14,707,470.84	6.03

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	283,677,161.80	14,183,858.08	5.00
1-2年	4,913,441.25	982,688.25	20.00
2-3年	498,061.43	249,030.71	50.00
3年以上	42,147.11	42,147.11	100.00
小　计	289,130,811.59	15,457,724.15	5.35

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	239,468,707.43	11,973,435.37	5.00
1-2年	1,815,522.23	363,104.45	20.00
2-3年	25,933.90	12,966.95	50.00
3年以上	38,096.47	38,096.47	100.00
小　计	241,348,260.03	12,387,603.24	5.13

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	532,925.00	-	-	-	-	532,925.00
按组合计提坏账准备	14,707,470.84	-1,380,700.49	-	-	-	13,326,770.35
小　计	15,240,395.84	-1,380,700.49	-	-	-	13,859,695.35

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	532,925.00	-	-	-	532,925.00
按组合计提坏账准备	15,457,724.15	-750,253.31	-	-	-	14,707,470.84
小　计	15,457,724.15	-217,328.31	-	-	-	15,240,395.84

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,387,603.24	3,070,120.91	-	-	-	15,457,724.15
小　计	12,387,603.24	3,070,120.91	-	-	-	15,457,724.15

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	207,250.00	-	200,000.00	7,250.00	-	-
按组合计提坏账准备	11,082,944.99	1,304,658.25	-	-	-	12,387,603.24
小　计	11,290,194.99	1,304,658.25	200,000.00	7,250.00	-	12,387,603.24

(2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
2020年1-6月					
无	-	-	-	-	-
小　计				-	-
2019年度					
无	-	-	-	-	-
2018年度					
无	-	-	-	-	-
2017年度					
潍坊市三千尺化工有限公司	催款收回	银行存款	对方未如期执行民事判决	200,000.00	200,000.00

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
核销金额	-	-	14,088.50	7,250.00

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30				
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,229,974.02	1 年以内	6.05	661,498.70
江苏恒峰精细化学股份有限公司	12,622,844.33	1 年以内	5.78	631,142.22
昌乐新迈纸业有限公司	10,827,823.04	1 年以内	4.96	541,391.15
枣庄华润纸业有限公司	10,554,223.99	1 年以内	4.83	527,711.20
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,208,848.34	1 年以内	4.67	510,442.42
小　计	57,443,713.72		26.29	2,872,185.69
2019.12.31				
江苏恒峰精细化学股份有限公司	24,132,974.76	1 年以内	9.87	1,206,648.74
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,701,219.30	1 年以内	5.60	685,060.97
枣庄华润纸业有限公司	11,937,920.11	1 年以内	4.88	596,896.01
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,572,350.15	1 年以内	4.32	528,617.51
昌乐新迈纸业有限公司	8,881,862.50	1 年以内	3.63	444,093.13
小　计	69,226,326.82		28.30	3,461,316.36
2018.12.31				
江苏恒峰精细化学股份有限公司	23,318,065.06	1 年以内	8.06	1,165,903.25
昌乐新迈纸业有限公司	14,498,057.05	1 年以内	5.01	724,902.85
枣庄华润纸业有限公司	14,134,388.16	1 年以内	4.89	706,719.41
索尔维（张家港）精细化工有限公司	12,252,537.55	1 年以内	4.24	612,626.88
苏州角直新区污水处理有限公司	10,902,560.00	1 年以内	3.77	545,128.00
小　计	75,105,607.82		25.97	3,755,280.39
2017.12.31				
枣庄华润纸业有限公司	17,568,130.52	1 年以内	7.28	878,406.53
	830,085.57	1-2 年	0.34	166,017.11
江苏恒峰精细化学股份有限公司	17,531,874.83	1 年以内	7.26	876,593.74
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,933,849.45	1 年以内	5.77	696,692.47
昌乐新迈纸业有限公司	8,322,534.32	1 年以内	3.45	416,126.72

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
爱森（中国）絮凝剂有限公司	7,624,392.00	1年以内	3.16	381,219.60
小　计	65,810,866.69		27.26	3,415,056.17

7．外币应收账款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	24,435,953.01	21,786,572.30

2．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2020.6.30				
银行承兑汇票	21,786,572.30	2,649,380.71	-	24,435,953.01
2019.12.31				
银行承兑汇票	23,398,543.96	-1,611,971.66	-	21,786,572.30

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2020.6.30				
银行承兑汇票	21,786,572.30	24,435,953.01	-	-
2019.12.31				
银行承兑汇票	23,398,543.96	21,786,572.30	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)按预期信用损失一般方法计提坏账准备

1)2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(2)不存在损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况。

(3)报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

(2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
2020年1-6月					
无	-	-	-	-	-
2019年度					
无				-	-

5．报告期不存在实际核销的应收款项融资情况。

6．报告期各期末公司不存在质押的应收款项融资。

7．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,982,846.12	-	62,514,122.14	-

8．报告期各期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,496,018.62	89.29	9,278,506.62	96.39
1-2年	612,971.74	9.96	272,539.57	2.83
2-3年	2,310.00	0.04	44,750.00	0.46
3年以上	43,830.00	0.71	30,767.44	0.32
合　计	6,155,130.36	100.00	9,626,563.63	100.00

续上表：

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,762,404.66	96.52	19,321,877.41	95.83
1-2年	221,250.46	1.82	748,680.55	3.71
2-3年	121,407.64	1.00	12,935.90	0.06
3年以上	80,401.36	0.66	80,125.66	0.40
合　计	12,185,464.12	100.00	20,163,619.52	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2020.6.30				
华东理工大学	900,000.00	1年以内	14.62	交易未完成
国网江苏省电力公司如东县供电公司	864,884.35	1年以内	14.05	交易未完成
上海艾杰逊化工物资供应有限公司	775,250.22	1年以内	12.60	交易未完成
张家港市财政国库收付中心	551,805.70	1年以内	8.96	交易未完成
如东洋口环保热电有限公司	253,618.17	1年以内	4.12	交易未完成
小　计	3,345,558.44		54.35	
2019.12.31				
江苏恒峰精细化学股份有限公司	2,014,280.13	1年以内	20.92	交易未完成
上海艾杰逊化工物资供应有限公司	1,304,787.04	1年以内	13.55	交易未完成
华东理工大学	1,150,000.00	1年以内	11.95	交易未完成
中国石化化工销售有限公司华东分公司	946,570.04	1年以内	9.83	交易未完成
国网江苏省电力公司如东县供电公司	758,981.23	1年以内	7.88	交易未完成
小　计	6,174,618.44		64.13	
2018.12.31				
苏伊士水务技术（上海）有限公司	1,564,739.30	1年以内	12.84	交易未完成
张家港市财政国库收付中心	1,261,170.19	1年以内	10.35	交易未完成
抚顺东联安信化学有限公司	922,959.32	1年以内	7.57	交易未完成
江苏环宇钢构重工有限公司	846,962.07	1年以内	6.95	交易未完成

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
张家港保税区泽元国际贸易有限公司	628,393.34	1年以内	5.16	交易未完成
小　计	5,224,224.22		42.87	
2017.12.31				
山东海益化工科技有限公司	7,905,670.77	1年以内	39.21	交易未完成
抚顺东联安信化学有限公司	2,291,464.07	1年以内	11.36	交易未完成
青岛致用新材料科技有限公司	2,000,000.00	1年以内	9.92	交易未完成
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	583,837.50	1年以内	2.90	交易未完成
张家港市财政国库收付中心	566,430.19	1年以内	2.81	交易未完成
小　计	13,347,402.53		66.20	

3．截至2020年6月30日不存在账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（六）其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,701,806.05	586,005.90	4,115,800.15
合　计	4,701,806.05	586,005.90	4,115,800.15

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,785,947.69	466,621.53	3,319,326.16
合　计	3,785,947.69	466,621.53	3,319,326.16

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,531,568.56	491,658.43	3,039,910.13
合　计	3,531,568.56	491,658.43	3,039,910.13

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,762,056.65	270,797.84	2,491,258.81
合　计	2,762,056.65	270,797.84	2,491,258.81

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,701,806.05	100.00	586,005.90	12.46	4,115,800.15
合　计	4,701,806.05	100.00	586,005.90	12.46	4,115,800.15

2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,785,947.69	100.00	466,621.53	12.33	3,319,326.16
合　计	3,785,947.69	100.00	466,621.53	12.33	3,319,326.16

3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,531,568.56	100.00	491,658.43	13.92	3,039,910.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	3,531,568.56	100.00	491,658.43	13.92	3,039,910.13

4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,762,056.65	100.00	270,797.84	9.80	2,491,258.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	2,762,056.65	100.00	270,797.84	9.80	2,491,258.81

(2)按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,167,568.74	2,679,560.69	2,075,568.56	2,521,956.65
1-2 年	1,310,137.31	937,000.00	1,333,900.00	118,000.00
2-3 年	117,000.00	48,287.00	2,000.00	2,000.00
3 年以上	107,100.00	121,100.00	120,100.00	120,100.00
账面余额小计	4,701,806.05	3,785,947.69	3,531,568.56	2,762,056.65
减：坏账准备	586,005.90	466,621.53	491,658.43	270,797.84
账面价值小计	4,115,800.15	3,319,326.16	3,039,910.13	2,491,258.81

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,875,787.00	3,229,861.00	3,024,087.00	2,399,460.00
应收垫付款	464,774.83	386,236.38	412,481.56	332,627.10
备用金	361,244.22	169,850.31	95,000.00	29,969.55

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
账面余额小计	4,701,806.05	3,785,947.69	3,531,568.56	2,762,056.65
减：坏账准备	586,005.90	466,621.53	491,658.43	270,797.84
账面价值小计	4,115,800.15	3,319,326.16	3,039,910.13	2,491,258.81

(4)坏账准备计提情况

1)2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	466,621.53	-	-	466,621.53
本期计提	119,384.37	-	-	119,384.37
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	586,005.90	-	-	586,005.90

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,167,568.74	158,378.44	5.00
1-2 年	1,310,137.31	262,027.46	20.00
2-3 年	117,000.00	58,500.00	50.00
3 年以上	107,100.00	107,100.00	100.00
小　计	4,701,806.05	586,005.90	12.46

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	491,658.43	-	-	491,658.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期计提	-25,036.90	-	-	-25,036.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	466,621.53	-	-	466,621.53

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,679,560.69	133,978.03	5.00
1-2 年	937,000.00	187,400.00	20.00
2-3 年	48,287.00	24,143.50	50.00
3 年以上	121,100.00	121,100.00	100.00
小　计	3,785,947.69	466,621.53	12.33

3)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,075,568.56	103,778.43	5.00
1-2 年	1,333,900.00	266,780.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	120,100.00	120,100.00	100.00
小　计	3,531,568.56	491,658.43	13.92

4)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,521,956.65	126,097.84	5.00
1-2 年	118,000.00	23,600.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	120,100.00	120,100.00	100.00
小　计	2,762,056.65	270,797.84	9.80

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	466,621.53	119,384.37	-	-	-	586,005.90
小　计	466,621.53	119,384.37	-	-	-	586,005.90

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	491,658.43	-25,036.90	-	-	-	466,621.53
小　计	491,658.43	-25,036.90	-	-	-	466,621.53

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	270,797.84	220,860.59	-	-	-	491,658.43
小　计	270,797.84	220,860.59	-	-	-	491,658.43

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,714.64	61,083.20	-	-	-	270,797.84
小　计	209,714.64	61,083.20	-	-	-	270,797.84

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	-	-	-	-

(7)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020.6.30					
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	17.01	40,000.00
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	17.01	160,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1 年以内	10.25	24,090.00
江苏昱丰华项目管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2 年	8.51	80,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	押金保证金	216,000.00	1 年以内	4.59	10,800.00
小　计		2,697,800.00		57.37	314,890.00
2019.12.31					
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	23.77	172,500.00
		850,000.00	1-2 年		
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	21.13	40,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1 年以内	12.73	24,090.00
江苏昱丰华项目管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	10.57	20,000.00
李峰	备用金	150,000.00	1 年以内	3.96	7,500.00
小　计		2,731,800.00		72.16	264,090.00
2018.12.31					
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	850,000.00	1 年以内	24.07	42,500.00
		200,000.00	1-2 年	5.66	40,000.00
张家港港华燃气有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	14.16	100,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江山鹰纸业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	14.16	100,000.00
代扣代缴住房公积金	应收垫付款	340,830.44	1年以内	9.65	17,041.52
江苏省国际招标公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	8.49	15,000.00
小　计		2,690,830.44		76.19	314,541.52
2017.12.31					
张家港港华燃气有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	18.10	25,000.00
浙江山鹰纸业有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	18.10	25,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	农民工工资保证金	465,000.00	1年以内	16.84	23,250.00
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	130,000.00	1年以内	4.71	6,500.00
		100,000.00	1-2年	3.62	20,000.00
代扣代缴住房公积金	应收垫付款	171,901.83	1年以内	6.22	8,595.09
小　计		1,866,901.83		67.59	108,345.09

(七) 存货

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,026,881.95	1,584.00	28,025,297.95
在产品	166,215.41	-	166,215.41
自制半成品	27,938,355.88	-	27,938,355.88
库存商品	45,806,444.04	3,865,236.82	41,941,207.22
发出商品	4,573,074.58	85,009.92	4,488,064.66
委托加工物资	728,895.08	-	728,895.08
合　计	107,239,866.94	3,951,830.74	103,288,036.20

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,595,556.09	1,584.00	29,593,972.09

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	68,785.97	-	68,785.97
自制半成品	26,803,345.58	-	26,803,345.58
库存商品	45,359,395.94	3,198,884.30	42,160,511.64
发出商品	8,752,499.52	227,642.16	8,524,857.36
委托加工物资	25,826.49	-	25,826.49
合　计	110,605,409.59	3,428,110.46	107,177,299.13

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,771,181.34	226,301.71	38,544,879.63
在产品	2,212,291.26	-	2,212,291.26
自制半成品	25,351,203.45	213,055.90	25,138,147.55
库存商品	49,299,342.12	595,495.20	48,703,846.92
发出商品	6,342,742.25	120,149.46	6,222,592.79
委托加工物资	-	-	-
合　计	121,976,760.42	1,155,002.27	120,821,758.15

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,408,208.43	133,606.73	25,274,601.70
在产品	1,341,062.07	15,005.27	1,326,056.80
自制半成品	34,941,197.58	823,146.91	34,118,050.67
库存商品	27,064,566.10	423,818.57	26,640,747.53
发出商品	6,077,149.79	35,064.76	6,042,085.03
委托加工物资	-	-	-
合　计	94,832,183.97	1,430,642.24	93,401,541.73

[注]截至 2020 年 6 月 30 日无存货用于债务担保。

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,584.00	-	-	-	-	1,584.00
在产品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	3,198,884.30	2,115,029.56	-	1,448,677.04	-	3,865,236.82
发出商品	227,642.16	85,009.92	-	227,642.16	-	85,009.92
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
小　计	3,428,110.46	2,200,039.48	-	1,676,319.20	-	3,951,830.74

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	226,301.71	1,584.00	-	226,301.71	-	1,584.00
在产品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	213,055.90	-	-	213,055.90	-	-
库存商品	595,495.20	3,198,884.30	-	595,495.20	-	3,198,884.30
发出商品	120,149.46	227,642.16	-	120,149.46	-	227,642.16
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
小　计	1,155,002.27	3,428,110.46	-	1,155,002.27	-	3,428,110.46

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	133,606.73	179,831.62	-	87,136.64	-	226,301.71
在产品	15,005.27	-	-	15,005.27	-	-
自制半成品	823,146.91	149,767.16	-	759,858.17	-	213,055.90
库存商品	423,818.57	286,419.68	-	114,743.05	-	595,495.20
发出商品	35,064.76	120,149.46	-	35,064.76	-	120,149.46
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
小　计	1,430,642.24	736,167.92	-	1,011,807.89	-	1,155,002.27

续上表：

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,985.91	133,606.73	-	140,985.91	-	133,606.73
在产品	26,518.41	15,005.27	-	26,518.41	-	15,005.27
自制半成品	560,635.56	749,402.79	-	486,891.44	-	823,146.91
库存商品	1,309,767.34	423,818.57	-	1,309,767.34	-	423,818.57
发出商品	-	35,064.76	-	-	-	35,064.76
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
小　计	2,037,907.22	1,356,898.12	-	1,964,163.10	-	1,430,642.24

(2)报告期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2020 年 1-6 月			
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-
委托加工物资		-	-
库存商品	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	-	-
发出商品		-	-
2019 年度			
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-
委托加工物资		-	-
库存商品	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	-	-
发出商品		-	-
2018 年度			
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
委托加工物资		-	-
库存商品	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	-	-
发出商品		-	-
2017 年度			
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-
委托加工物资		-	-
库存商品	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	-	-
发出商品		-	-

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（八）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	7,263,751.48	-	7,263,751.48
预付筹资费用	2,884,339.62	-	2,884,339.62
待摊费用	1,348,353.58	-	1,348,353.58
合　计	11,496,444.68	-	11,496,444.68

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	6,688,655.18	-	6,688,655.18
预付筹资费用	94,339.62	-	94,339.62
待摊费用	316,570.70	-	316,570.70
合　计	7,099,565.50	-	7,099,565.50

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	6,794,411.42	-	6,794,411.42
预付筹资费用	-	-	-
待摊费用	451,569.30	-	451,569.30
合　计	7,245,980.72	-	7,245,980.72

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	3,044,040.06	-	3,044,040.06
预付筹资费用	3,266,981.12	-	3,266,981.12
待摊费用	881,909.39	-	881,909.39
合　计	7,192,930.57	-	7,192,930.57

2．报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（九）固定资产

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	419,881,898.90	426,682,184.23	378,696,350.88	385,383,496.01
固定资产清理	-	-	-	-
合　计	419,881,898.90	426,682,184.23	378,696,350.88	385,383,496.01

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	223,012,915.02	5,825.78	2,921,482.29	183,467.48	-	225,756,755.61
机器设备	555,105,120.83	1,683,470.25	19,310,214.25	6,014,603.45	69,728.82	570,014,473.06
运输工具	4,874,272.60	-	-	-	-	4,874,272.60
电子及其他设备	34,781,853.12	290,407.89	920,257.51	134,871.79	-	35,857,646.73

项　目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.6.30
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
小　计	817,774,161.57	1,979,703.92	23,151,954.05	6,332,942.72	69,728.82	836,503,148.00
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	65,800,345.30	5,506,043.45	-	28,931.00	-	71,277,457.75
机器设备	305,362,406.40	20,763,255.86	-	5,011,738.69	-	321,113,923.57
运输工具	2,129,487.16	358,585.57	-	-	-	2,488,072.73
电子及其他设备	17,799,738.48	4,069,656.97	-	127,600.40	-	21,741,795.05
小　计	391,091,977.34	30,697,541.85	-	5,168,270.09	-	416,621,249.10
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	157,212,569.72	-	-	-	-	154,479,297.86
机器设备	249,742,714.43	-	-	-	-	248,900,549.49
运输工具	2,744,785.44	-	-	-	-	2,386,199.87
电子及其他设备	16,982,114.64	-	-	-	-	14,115,851.68
小　计	426,682,184.23	-	-	-	-	419,881,898.90

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	197,783,158.95	28,962.51	26,728,212.62	864,360.94	663,058.12	223,012,915.02
机器设备	494,853,775.29	6,982,405.75	64,797,181.54	11,483,047.70	45,194.05	555,105,120.83
运输工具	3,413,325.91	1,464,863.60	493,380.38	497,297.29	-	4,874,272.60
电子及其他设备	28,136,272.63	2,541,454.12	10,279,988.48	6,175,862.11	-	34,781,853.12
小　计	724,186,532.78	11,017,685.98	102,298,763.02	19,020,568.04	708,252.17	817,774,161.57

项　目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	55,189,871.23	10,813,726.62	-	177,006.47	26,246.08	65,800,345.30
机器设备	272,397,454.82	41,676,212.22	-	8,702,316.59	8,944.05	305,362,406.40
运输工具	2,043,201.01	557,050.66	-	470,764.51	-	2,129,487.16
电子及其他设备	15,859,654.84	7,103,432.86	-	5,163,349.22	-	17,799,738.48
小　计	345,490,181.90	60,150,422.36	-	14,513,436.79	35,190.13	391,091,977.34
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	142,593,287.72	-	-	-	-	157,212,569.72
机器设备	222,456,320.47	-	-	-	-	249,742,714.43
运输工具	1,370,124.90	-	-	-	-	2,744,785.44
电子及其他设备	12,276,617.79	-	-	-	-	16,982,114.64
小　计	378,696,350.88	-	-	-	-	426,682,184.23

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	172,742,757.84	-	26,524,106.69	1,483,705.58	-	197,783,158.95
机器设备	477,236,297.02	5,062,999.05	15,940,348.50	3,385,869.28	-	494,853,775.29
运输工具	2,698,560.69	985,915.22	-	271,150.00	-	3,413,325.91
电子及其他设备	24,731,112.79	1,763,331.17	1,837,495.38	195,666.71	-	28,136,272.63
小　计	677,408,728.34	7,812,245.44	44,301,950.57	5,336,391.57	-	724,186,532.78
(2)累计折旧		计提				

项　目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	46,099,928.23	9,110,823.54	-	20,880.54	-	55,189,871.23
机器设备	232,048,140.24	42,231,369.04	-	1,882,054.46	-	272,397,454.82
运输工具	2,045,835.37	254,958.14	-	257,592.50	-	2,043,201.01
电子及其他设备	11,831,328.49	4,212,373.00	-	184,046.65	-	15,859,654.84
小　计	292,025,232.33	55,809,523.72	-	2,344,574.15	-	345,490,181.90
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	126,642,829.61	-	-	-	-	142,593,287.72
机器设备	245,188,156.78	-	-	-	-	222,456,320.47
运输工具	652,725.32	-	-	-	-	1,370,124.90
电子及其他设备	12,899,784.30	-	-	-	-	12,276,617.79
小　计	385,383,496.01	-	-	-	-	378,696,350.88

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	166,114,082.42	4,420,001.96	2,258,673.46	50,000.00	-	172,742,757.84
机器设备	458,819,085.74	4,132,124.84	19,978,280.60	5,687,382.19	5,811.97	477,236,297.02
运输工具	2,264,929.67	337,764.94	97,440.07	1,573.99	-	2,698,560.69
电子及其他设备	14,552,514.38	555,623.80	10,352,024.52	729,049.91	-	24,731,112.79
小　计	641,750,612.21	9,445,515.54	32,686,418.65	6,468,006.09	5,811.97	677,408,728.34
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	37,081,529.80	9,047,096.39	-	28,697.96	-	46,099,928.23

项　目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
机器设备	192,402,789.10	42,137,601.30	-	2,492,250.16	-	232,048,140.24
运输工具	1,849,106.17	197,404.50	-	675.30	-	2,045,835.37
电子及其他设备	11,040,359.63	1,469,488.80	-	678,519.94	-	11,831,328.49
小　计	242,373,784.70	52,851,590.99	-	3,200,143.36	-	292,025,232.33
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	129,032,552.62	-	-	-	-	126,642,829.61
机器设备	266,416,296.64	-	-	-	-	245,188,156.78
运输工具	415,823.50	-	-	-	-	652,725.32
电子及其他设备	3,512,154.75	-	-	-	-	12,899,784.30
小　计	399,376,827.51	-	-	-	-	385,383,496.01

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	68,521,754.28	66,883,978.34	58,913,831.46	54,421,931.30

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)暂时闲置的固定资产

类　别	2020.6.30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,712,296.69	2,979,686.83	-	1,732,609.86	-

续上表：

类　别	2019.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,712,296.69	2,722,437.33	-	1,989,859.36	-

续上表：

类　别	2018.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	857,759.00	146,435.62	-	711,323.38	-
机器设备	23,748,539.51	16,159,167.74	-	7,589,371.77	-
电子及其他设备	2,227.13	2,115.77	-	111.36	-
小　计	24,608,525.64	16,307,719.13	-	8,300,806.51	

续上表：

类　别	2017.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,934,152.71	3,420,808.21	-	1,513,344.50	-

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)截至 2020 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产。

(7)截至 2020 年 6 月 30 日不存在用于借款抵押使用受限的固定资产。

(十) 在建工程

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	23,672,062.85	-	23,672,062.85
工程物资	-	-	-
合　计	23,672,062.85	-	23,672,062.85

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,637,030.93	-	25,637,030.93

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	-	-	-
合　计	25,637,030.93	-	25,637,030.93

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	37,801,601.57	-	37,801,601.57
工程物资	2,720,824.23	-	2,720,824.23
合　计	40,522,425.80	-	40,522,425.80

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	23,274,724.91	-	23,274,724.91
工程物资	3,353,632.20	-	3,353,632.20
合　计	26,628,357.11	-	26,628,357.11

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
25L 自动罐装秤项目	464,326.57	-	464,326.57
100m³DAC 储罐增加项目	1,072,063.70	-	1,072,063.70
35KV 变电站站内设施项目	1,753,288.90	-	1,753,288.90
本质安全诊断全厂高危工艺全流程自动化整改项目	921,893.78	-	921,893.78
电力自动化项目	626,504.39	-	626,504.39
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	1,556,071.91	-	1,556,071.91
固体一线、二线聚丙烯酰胺产品降温装置项目	763,983.97	-	763,983.97
膜分离水处理设备制造项目	5,388,795.67	-	5,388,795.67
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	2,549,631.51	-	2,549,631.51

工程名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理站零排放升级改造项目	3,329,484.35	-	3,329,484.35
新建物流中心项目	590,908.49	-	590,908.49
制氢项目前期热电北区三通一平工程项目	1,461,124.89	-	1,461,124.89
中控室防爆改造施工项目	619,302.75	-	619,302.75
零星工程项目	2,574,681.97	-	2,574,681.97
小　计	23,672,062.85	-	23,672,062.85

续上表：

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
多车间尾气送电厂焚烧项目	5,994,068.84	-	5,994,068.84
氯化铵尾气深冷回收项目	5,574,144.99	-	5,574,144.99
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	2,285,838.59	-	2,285,838.59
污水处理站零排放升级改造项目	2,239,724.94	-	2,239,724.94
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	2,000,816.71	-	2,000,816.71
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	1,793,139.89	-	1,793,139.89
35KV 变电站站内设施项目	1,753,288.90	-	1,753,288.90
制氢项目前期热电北区三通一平工程项目	948,271.53	-	948,271.53
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	896,226.41	-	896,226.41
7500Nm3/h 天然气制氢装置技术改造项目	454,565.20	-	454,565.20
零星工程项目	1,696,944.93	-	1,696,944.93
小　计	25,637,030.93	-	25,637,030.93

续上表：

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
膜分离水处理设备制造项目	16,211,365.95	-	16,211,365.95
污水处理站零排放升级改造项目	13,589,661.01	-	13,589,661.01
全厂 SIS 系统改造项目	4,156,654.15	-	4,156,654.15

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目	3,843,920.46	-	3,843,920.46
小　计	37,801,601.57	-	37,801,601.57

续上表：

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
3000t/a 化工废水深度处理示范工程项目	16,114,580.54	-	16,114,580.54
ERP 系统项目	2,557,255.67	-	2,557,255.67
膜分离水处理设备制造项目	2,297,869.69	-	2,297,869.69
RIMS 系统扩容项目	1,302,243.47	-	1,302,243.47
智能化二道门改造项目	347,241.86	-	347,241.86
R5301 多功能线改造项目	108,527.53	-	108,527.53
DMDAAC-II 技改项目	106,037.42	-	106,037.42
公司用电负荷分流项目	104,682.84	-	104,682.84
零星工程项目	336,285.89	-	336,285.89
小　计	23,274,724.91	-	23,274,724.91

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2020.6.30					
多车间尾气送电厂焚烧项目	5,994,068.84	1,964,785.31	7,958,854.15	-	-
100m³DAC 储罐增加项目	1,672.57	1,070,391.13	-	-	1,072,063.70
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	1,793,139.89	284.07	1,793,423.96	-	-
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	2,000,816.71	982,400.72	2,983,217.43	-	-
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	896,226.41	659,845.50	-	-	1,556,071.91
氯化铵尾气深冷回收项目	5,574,144.99	1,326,308.32	6,900,453.31	-	-
污水处理站零排放升级改造项目	2,239,724.94	1,089,759.41	-	-	3,329,484.35
本质安全诊断全厂高危工艺全流程自动化整改项目	-	921,893.78	-	-	921,893.78

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
膜分离水处理设备制造项目	187,811.80	5,200,983.87	-	-	5,388,795.67
小　计	18,687,606.15	13,216,652.11	19,635,948.85	-	12,268,309.41
2019.12.31					
膜分离水处理设备制造项目	16,211,365.95	24,375,356.76	40,265,626.48	133,284.43	187,811.80
污水处理站零排放升级改造项目	13,589,661.01	17,223,339.77	28,573,275.84	-	2,239,724.94
纳滤扩大试验生产线项目	-	7,586,567.27	7,586,567.27	-	-
多车间尾气送电厂焚烧项目	18,867.92	5,975,200.92	-	-	5,994,068.84
氯化铵尾气深冷回收项目	-	5,574,144.99	-	-	5,574,144.99
全厂 SIS 系统改造项目	4,156,654.15	2,712,245.91	6,868,900.06	-	-
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	198,275.86	2,087,562.73	-	-	2,285,838.59
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	-	2,000,816.71	-	-	2,000,816.71
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	-	1,793,139.89	-	-	1,793,139.89
35KV 变电站站内设施项目	-	1,753,288.90	-	-	1,753,288.90
氯化铵一期反应釜釜体项目	36,931.04	1,573,987.96	1,610,919.00	-	-
角直 MBR 一体化设备新增项目	-	1,496,016.33	1,496,016.33	-	-
零排放项目	-	1,172,543.84	1,172,543.84	-	-
天然气、氢气压缩机项目	237,994.16	1,138,453.29	1,376,447.45	-	-
小　计	34,449,750.09	76,462,665.27	88,950,296.27	133,284.43	21,828,834.66
2018.12.31					
3000t/a 化工废水深度处理示范工程项目	16,114,580.54	79,690.39	15,617,347.85	576,923.08	-
ERP 系统项目	2,557,255.67	4,887,643.29	7,444,898.96	-	-
膜分离水处理设备制造项目	2,297,869.69	33,647,934.11	19,734,437.85	-	16,211,365.95
污水处理站零排放升级改造项目	-	13,589,661.01	-	-	13,589,661.01
全厂 SIS 系统改造项目	-	4,156,654.15	-	-	4,156,654.15
小　计	20,969,705.90	56,361,582.95	42,796,684.66	576,923.08	33,957,681.11
2017.12.31					
角直新区污水厂深度处理项目	-	21,655,340.09	20,529,728.86	1,125,611.23	-

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
3000t/a 化工废水深度处理示范工程项目	11,763,680.55	4,350,899.99	-	-	16,114,580.54
ERP 系统项目	-	2,557,255.67	-	-	2,557,255.67
膜分离水处理设备制造项目		2,297,869.69	-	-	2,297,869.69
RIMS 系统扩容项目	-	1,302,243.47	-	-	1,302,243.47
南厂区雨水沟改造项目	-	1,554,257.14	1,554,257.14	-	-
1#锅炉超低排放提标改造项目	-	2,047,245.03	2,047,245.03	-	-
小　计	11,763,680.55	35,765,111.08	24,131,231.03	1,125,611.23	22,271,949.37

续上表：

工程名称	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(%)
2020.6.30			
多车间尾气送电厂焚烧项目	-	-	-
100m³DAC 储罐增加项目	-	-	-
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	-	-	-
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	-	-	-
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	-	-	-
氯化铵尾气深冷回收项目	-	-	-
污水处理站零排放升级改造项目	-	-	-
本质安全诊断全厂高危工艺全流程自动化整改项目	-	-	-
膜分离水处理设备制造项目	-	-	-
小　计	-	-	-
2019.12.31			
膜分离水处理设备制造项目	1,783,863.84	859,197.56	13.08
污水处理站零排放升级改造项目	-	-	-
纳滤扩大试验生产线项目	-	-	-
多车间尾气送电厂焚烧项目	-	-	-
氯化铵尾气深冷回收项目	-	-	-
全厂 SIS 系统改造项目	-	-	-

工程名称	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(%)
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	-	-	-
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	-	-	-
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	-	-	-
35KV 变电站站内设施项目	-	-	-
氯化铵一期反应釜釜体项目	-	-	-
角直 MBR 一体化设备新增项目	-	-	-
零排放项目	-	-	-
天然气、氢气压缩机项目	-	-	-
小　计	1,783,863.84	859,197.56	13.08
2018.12.31			
3000t/a 化工废水深度处理示范工程项目	-	-	-
ERP 系统项目	-	-	-
膜分离水处理设备制造项目	924,666.28	924,666.28	14.25
污水处理站零排放升级改造项目	-	-	-
全厂 SIS 系统改造项目	-	-	-
小　计	924,666.28	924,666.28	14.25
2017.12.31			
角直新区污水厂深度处理项目	-	-	-
3000t/a 化工废水深度处理示范工程项目	-	-	-
ERP 系统项目	-	-	-
膜分离水处理设备制造项目	-	-	-
RIMS 系统扩容项目	-	-	-
南厂区雨水沟改造项目	-	-	-
1#锅炉超低排放提标改造项目	-	-	-
小　计	-	-	-

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)截至 2020 年 6 月 30 日不存在用于借款抵押的在建工程。

3．工程物资

(1)明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
专用设备	-	-	2,720,824.23	3,353,632.20

(2)报告期各期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加				本期减少		2020.6.30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	108,885,312.61	-	-	-	-	-	-	108,885,312.61
专有技术	90,600,000.00	-	-	-	-	-	-	90,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	7,758,733.37	989,435.47	-	-	-	-	-	8,748,168.84
合　计	209,444,045.98	989,435.47	-	-	-	-	-	210,433,481.45
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	17,026,980.06	1,315,066.11	-	-	-	-	-	18,342,046.17
专有技术	68,393,465.60	2,018,289.72	-	-	-	-	-	70,411,755.32
商标	1,987,719.61	115,789.41	-	-	-	-	-	2,103,509.02
软件系统等	3,371,723.08	743,949.31	-	-	-	-	-	4,115,672.39
合　计	90,779,888.35	4,193,094.55	-	-	-	-	-	94,972,982.90
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值								

项　目	2020.1.1	本期增加				本期减少		2020.6.30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	91,858,332.55	-	-	-	-	-	-	90,543,266.44
专有技术	20,881,534.40	-	-	-	-	-	-	18,863,244.68
商标	212,280.39	-	-	-	-	-	-	96,490.98
软件系统等	4,387,010.29	-	-	-	-	-	-	4,632,496.45
合　计	117,339,157.63	-	-	-	-	-	-	114,135,498.55

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	108,885,312.61	-	-	-	-	-	-	108,885,312.61
专有技术	90,600,000.00	-	-	-	-	-	-	90,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	7,473,362.63	285,370.74	-	-	-	-	-	7,758,733.37
合　计	209,158,675.24	285,370.74	-	-	-	-	-	209,444,045.98
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	14,397,584.14	2,629,395.92	-	-	-	-	-	17,026,980.06
专有技术	62,761,886.22	5,631,579.38	-	-	-	-	-	68,393,465.60
商标	1,756,140.80	231,578.81	-	-	-	-	-	1,987,719.61
软件系统等	2,133,490.12	1,238,232.96	-	-	-	-	-	3,371,723.08
合　计	81,049,101.28	9,730,787.07	-	-	-	-	-	90,779,888.35
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值								

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	94,487,728.47	-	-	-	-	-	-	91,858,332.55
专有技术	26,513,113.78	-	-	-	-	-	-	20,881,534.40
商标	443,859.20	-	-	-	-	-	-	212,280.39
软件系统等	5,339,872.51	-	-	-	-	-	-	4,387,010.29
合　计	126,784,573.96	-	-	-	-	-	-	117,339,157.63

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	108,885,312.61	-	-	-	-	-	-	108,885,312.61
专有技术	85,600,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	90,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	1,540,170.95	5,933,191.68	-	-	-	-	-	7,473,362.63
合　计	198,225,483.56	10,933,191.68	-	-	-	-	-	209,158,675.24
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	11,756,024.72	2,641,559.42	-	-	-	-	-	14,397,584.14
专有技术	54,548,903.23	8,212,982.99	-	-	-	-	-	62,761,886.22
商标	1,524,561.80	231,579.00	-	-	-	-	-	1,756,140.80
软件系统等	1,495,726.29	637,763.83	-	-	-	-	-	2,133,490.12
合　计	69,325,216.04	11,723,885.24	-	-	-	-	-	81,049,101.28
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值								

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	97,129,287.89	-	-	-	-	-	-	94,487,728.47
专有技术	29,726,096.77	-	-	-	-	-	-	26,513,113.78
商标	675,438.20	-	-	-	-	-	-	443,859.20
软件系统等	44,444.66	-	-	-	-	-	-	5,339,872.51
合　计	127,575,267.52	-	-	-	-	-	-	126,784,573.96

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	79,764,583.88	29,120,728.73	-	-	-	-	-	108,885,312.61
专有技术	85,300,000.00	300,000.00	-	-	-	-	-	85,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	1,540,170.95	-	-	-	-	-	-	1,540,170.95
合　计	168,804,754.83	29,420,728.73	-	-	-	-	-	198,225,483.56
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	9,279,844.21	2,476,180.51	-	-	-	-	-	11,756,024.72
专有技术	45,237,280.50	9,311,622.73	-	-	-	-	-	54,548,903.23
商标	1,292,982.80	231,579.00	-	-	-	-	-	1,524,561.80
软件系统等	1,206,153.69	289,572.60	-	-	-	-	-	1,495,726.29
合　计	57,016,261.20	12,308,954.84	-	-	-	-	-	69,325,216.04
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值								

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	70,484,739.67	-	-	-	-	-	-	97,129,287.89
专有技术	38,737,719.50	-	-	-	-	-	-	29,726,096.77
商标	907,017.20	-	-	-	-	-	-	675,438.20
软件系统等	334,017.26	-	-	-	-	-	-	44,444.66
合　计	110,463,493.63	-	-	-	-	-	-	127,575,267.52

[注] 各报告期末均无通过公司内部研发形成的无形资产。

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

2017 年以前，公司管理层考虑到使用该专有技术--阴离子超微粒助留剂技术生产的产品受到市场冲击较大，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，故按照相关产品未来的盈利预测结果，计提了 132.50 万元的无形资产减值准备。期后，公司在原有技术的基础上进行了持续研发，改进了产品生产工艺，提高了相关产品的盈利预期。但上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

3．截至 2020 年 6 月 30 日不存在用于借款抵押使用受限的无形资产。

4．截至 2020 年 6 月 30 日无未办妥权证的无形资产。

（十二）商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
2020.6.30						
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36
2019.12.31						
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36
2018.12.31						

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36
2017.12.31						
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36

2．报告期各期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．报告期形成的商誉说明

(1)2012 年公司购买北京瑞仕邦水处理业务相关的无形资产组合。根据浙江天源资产评估有限公司出具的浙源评报字[2012]第 0055 号评估报告，水处理业务相关的无形资产组合在评估基准日 2011 年 3 月 31 日的市场价值为人民币 2,730.00 万元，其中商标权评估值 230.00 万元，专有技术(不含已用于出资的专有技术)评估值合计 1,520.00 万元，其他不可归属于技术和商标的价值为 980.00 万元(包括人力资源及销售渠道等)。根据 2011 年公司与北京瑞仕邦签定的购买协议，公司以 220.00 万元购买相应的商标权，以 1,480.00 万元购买专有技术，以 960.00 万元购买人力资源及销售渠道等。其中商标和专有技术合计 1,700.00 万元计入无形资产，960.00 万元计入商誉-收购水处理技术。

(2)2013 年 1 月公司完成对南通博亿的收购，并获得南通博亿的控制权。支付对价 20,377,500.00 元，购买日公司享有的南通博亿账面净资产的公允价值为 17,270,068.64 元，差额 3,107,431.36 元计入商誉。

(十三) 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2020.6.30						
微生物菌	260,327.62	-	198,113.22	-	62,214.40	-
防火涂料	116,333.50	-	69,800.00	-	46,533.50	-
办公楼装修	124,078.49	-	62,039.34	-	62,039.15	-
REACH 注册费用	1,895,593.20	-	276,590.74	-	1,619,002.46	-

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
1#2#仓库屋面修缮费用	-	271,635.64	4,527.26	-	267,108.38	-
合　计	2,396,332.81	271,635.64	611,070.56	-	2,056,897.89	-
2019.12.31						
微生物菌	656,554.05	-	396,226.43	-	260,327.62	-
防火涂料	255,933.46	-	139,599.96	-	116,333.50	-
办公楼装修	248,157.17	-	124,078.68	-	124,078.49	-
REACH 注册费用	2,448,774.69	-	553,181.49	-	1,895,593.20	-
颗粒活性焦	288,461.54	-	288,461.54	-	-	-
合　计	3,897,880.91	-	1,501,548.10	-	2,396,332.81	-
2018.12.31						
微生物菌	1,023,584.85	-	367,030.80	-	656,554.05	-
防火涂料	395,533.42	-	139,599.96	-	255,933.46	-
办公楼装修	372,235.85	-	124,078.68	-	248,157.17	-
REACH 注册费用	-	2,765,907.34	317,132.65	-	2,448,774.69	-
颗粒活性焦	-	576,923.08	288,461.54	-	288,461.54	-
合　计	1,791,354.12	3,342,830.42	1,236,303.63	-	3,897,880.91	-
2017.12.31						
微生物菌	1,453,872.88	-	430,288.03	-	1,023,584.85	-
防火涂料	535,133.37	-	139,599.95	-	395,533.42	-
办公楼装修	496,314.55	-	124,078.70	-	372,235.85	-
合　计	2,485,320.80	-	693,966.68	-	1,791,354.12	-

（十四）递延所得税资产

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,329,356.88	1,999,403.53
存货跌价准备	1,329,084.71	199,362.71
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成	11,100,885.94	1,665,132.89

项　目	2020.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
的固定资产折旧差额的		
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形资产折旧差额	9,806,706.98	1,471,006.05
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	2,955,160.80	443,274.12
预提费用	-	-
未抵扣亏损	-	-
政府补助	13,781,485.15	2,067,222.77
内部交易未实现利润	2,686,981.13	403,047.17
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-
合　计	56,314,661.59	8,447,199.24

续上表：

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,401,375.55	2,160,206.33
存货跌价准备	1,231,993.65	184,799.05
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的固定资产折旧差额的	12,968,966.97	1,945,345.04
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形资产折旧差额	9,931,399.74	1,489,709.96
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	2,362,590.20	354,388.53
预提费用	-	-
未抵扣亏损	-	-
政府补助	6,935,362.05	1,040,304.31
内部交易未实现利润	2,425,618.27	363,842.74
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-
合　计	51,582,306.43	7,737,345.96

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,310,746.94	2,358,389.47
存货跌价准备	910,080.82	136,512.12
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的固定资产折旧差额的	12,027,311.20	1,804,096.68
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形资产折旧差额	10,186,727.63	1,528,009.14
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	1,092,224.10	273,056.02
预提费用	-	-
未抵扣亏损	-	-
政府补助	6,000,000.00	900,000.00
内部交易未实现利润	3,562,322.67	534,348.40
计入当期损益的公允价值变动(减少)	919,467.17	137,920.08
合　计	51,333,880.53	7,871,081.91

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,700,927.60	2,093,642.41
存货跌价准备	1,185,720.79	177,858.12
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的固定资产折旧差额的	11,697,359.12	1,754,603.87
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形资产折旧差额	10,484,456.62	1,572,668.49
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	-	-
预提费用	1,120,837.63	168,125.64
未抵扣亏损	8,614,582.64	2,153,645.66
政府补助	477,096.77	71,564.52
内部交易未实现利润	237,215.32	35,582.30
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合　计	47,843,196.49	8,226,441.01

2．未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	5,274,932.51	3,982,393.63	1,545,417.10	1,049,953.23
可抵扣亏损	38,368,052.65	30,733,500.09	25,409,747.15	16,258,599.29
小　计	43,642,985.16	34,715,893.72	26,955,164.25	17,308,552.52

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2021	-	-	821,533.54	5,421,036.65
2022	-	-	4,326,039.20	10,837,562.64
2023	-	-	1,486,859.35	-
2024	625,833.67	626,068.83	-	-
2025	64,180.81	-	-	-
2026	4,085,063.59	4,085,063.59	4,085,063.59	-
2027	6,842,638.26	6,880,191.90	6,609,664.22	-
2028	8,080,587.25	8,080,587.25	8,080,587.25	-
2029	11,061,588.52	11,061,588.52	-	-
2030	7,608,160.55	-	-	-
小　计	38,368,052.65	30,733,500.09	25,409,747.15	16,258,599.29

（十五）其他非流动资产

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,669,193.49	-	4,669,193.49

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,714,369.65	-	3,714,369.65

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	15,168,770.11	-	15,168,770.11

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,782,260.81	-	3,782,260.81

（十六）短期借款

1．明细情况

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	-	-	38,300,000.00	-
抵押借款	-	-	29,618,250.00	115,523,000.00
保证借款	15,922,000.00	15,631,000.00	1,000,000.00	-
信用借款	57,500,000.00	67,500,000.00	37,500,000.00	-
商业汇票贴现未到期	-	50,000.00	-	7,061,250.92
未到期应付利息	118,797.93	112,177.54	-	-
合　计	73,540,797.93	83,293,177.54	106,418,250.00	122,584,250.92

2．截至 2020 年 6 月 30 日不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

3．外币借款情况详见附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

（十七）交易性金融负债

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
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	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
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	919,467.17	-	919,467.17	-
合　计	919,467.17	-	919,467.17	-

（十八）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-
其他	-	-
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	919,467.17	
合　计	919,467.17	-

（十九）应付票据

票据种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	2,629,620.94	3,785,743.09	6,521,427.13	5,085,879.16

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	167,651,211.21	221,031,534.26	190,064,233.21	153,261,175.91
1-2年	2,580,312.68	3,161,926.30	3,136,104.78	9,464,090.28
2-3年	608,615.03	445,282.04	5,432,719.27	2,518,400.64
3年以上	7,388,813.98	7,517,970.52	4,106,014.62	4,027,863.50
合　计	178,228,952.90	232,156,713.12	202,739,071.88	169,271,530.33

[注]报告期各期末，由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票期

末已背书但未终止确认而还原至应付账款的金额具体如下：

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	79,111,577.47	108,470,242.30	85,468,950.16	62,704,259.35
商业承兑汇票	5,670,000.00	4,070,000.00	5,455,300.00	3,881,372.65
合　计	84,781,577.47	112,540,242.30	90,924,250.16	66,585,632.00

2．外币应付账款情况详见附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 预收款项

1．明细情况

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	-	4,432,913.07	7,034,664.46	3,187,828.54
1-2年		2,747,162.21	29,180.70	22,943.73
2-3年	-	11,627.56	18,827.34	16,864.83
3年以上	-	61,397.38	46,077.48	34,423.14
合　计	-	7,253,100.22	7,128,749.98	3,262,060.24

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十二) 合同负债

项　目	2020.6.30
预收货款	5,312,448.47

(二十三) 应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)短期薪酬	19,541,373.96	51,157,671.21	56,590,588.56	14,108,456.61
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,346,527.70	1,346,527.70	-
合　计	19,541,373.96	52,504,198.91	57,937,116.26	14,108,456.61

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	18,314,217.58	100,217,130.53	98,989,974.15	19,541,373.96

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(2)离职后福利—设定提存计划	-	9,020,101.19	9,020,101.19	-
合　计	18,314,217.58	109,237,231.72	108,010,075.34	19,541,373.96

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	15,842,198.87	94,129,608.72	91,657,590.01	18,314,217.58
(2)离职后福利—设定提存计划	-	8,502,587.06	8,502,587.06	-
合　计	15,842,198.87	102,632,195.78	100,160,177.07	18,314,217.58

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	13,867,349.04	83,445,692.86	81,470,843.03	15,842,198.87
(2)离职后福利—设定提存计划	-	8,994,768.07	8,994,768.07	-
合　计	13,867,349.04	92,440,460.93	90,465,611.10	15,842,198.87

2．短期薪酬

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	19,337,779.87	42,440,847.26	48,356,718.03	13,421,909.10
(2)职工福利费	-	2,335,620.31	2,335,620.31	-
(3)社会保险费	-	1,798,017.15	1,798,017.15	-
其中：医疗保险费	-	1,490,733.99	1,490,733.99	-
工伤保险费	-	115,231.91	115,231.91	-
生育保险费	-	192,051.25	192,051.25	-
(4)住房公积金	-	3,154,230.56	3,154,230.56	-
(5)工会经费和职工教育经费	203,594.09	1,428,955.93	946,002.51	686,547.51
小　计	19,541,373.96	51,157,671.21	56,590,588.56	14,108,456.61

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	18,076,016.36	81,109,191.51	79,847,428.00	19,337,779.87
(2)职工福利费	-	4,695,774.64	4,695,774.64	-
(3)社会保险费	-	6,015,743.78	6,015,743.78	-
其中：医疗保险费	-	4,888,346.30	4,888,346.30	-

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
工伤保险费	-	682,221.30	682,221.30	-
生育保险费	-	445,176.18	445,176.18	-
(4)住房公积金	-	6,142,144.89	6,142,144.89	-
(5)工会经费和职工教育经费	238,201.22	2,254,275.71	2,288,882.84	203,594.09
小　计	18,314,217.58	100,217,130.53	98,989,974.15	19,541,373.96

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	15,541,019.98	74,063,756.92	71,528,760.54	18,076,016.36
(2)职工福利费	-	5,310,394.69	5,310,394.69	-
(3)社会保险费	-	6,998,903.12	6,998,903.12	-
其中：医疗保险费	-	5,795,070.84	5,795,070.84	-
工伤保险费	-	806,425.93	806,425.93	-
生育保险费	-	397,406.35	397,406.35	-
(4)住房公积金	-	5,753,975.29	5,753,975.29	-
(5)工会经费和职工教育经费	301,178.89	2,002,578.70	2,065,556.37	238,201.22
小　计	15,842,198.87	94,129,608.72	91,657,590.01	18,314,217.58

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,667,610.18	66,756,769.46	64,883,359.66	15,541,019.98
(2)职工福利费	34,650.00	5,019,862.73	5,054,512.73	-
(3)社会保险费	-	4,988,917.65	4,988,917.65	-
其中：医疗保险费	-	3,886,238.49	3,886,238.49	-
工伤保险费	-	831,290.86	831,290.86	-
生育保险费	-	271,388.30	271,388.30	-
(4)住房公积金	-	5,138,675.60	5,138,675.60	-
(5)工会经费和职工教育经费	165,088.86	1,541,467.42	1,405,377.39	301,178.89
小　计	13,867,349.04	83,445,692.86	81,470,843.03	15,842,198.87

3．设定提存计划

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1)基本养老保险	-	1,314,285.99	1,314,285.99	-
(2)失业保险费	-	32,241.71	32,241.71	-
小　计	-	1,346,527.70	1,346,527.70	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	-	8,736,850.67	8,736,850.67	-
(2)失业保险费	-	283,250.52	283,250.52	-
小　计	-	9,020,101.19	9,020,101.19	-

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	-	8,245,733.90	8,245,733.90	-
(2)失业保险费	-	256,853.16	256,853.16	-
小　计	-	8,502,587.06	8,502,587.06	-

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	-	8,727,987.23	8,727,987.23	-
(2)失业保险费	-	266,780.84	266,780.84	-
小　计	-	8,994,768.07	8,994,768.07	-

（二十四）应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,622,490.10	1,958,803.07	929,651.89	3,094,853.29
城市维护建设税	119,707.48	163,539.67	231,497.21	69,226.78
企业所得税	8,542,268.88	4,797,461.89	2,206,556.73	5,866,932.37
房产税	370,385.63	371,095.71	306,574.72	289,095.70
印花税	26,857.98	35,023.78	43,750.34	51,676.26
土地使用税	194,650.00	194,649.99	268,298.87	336,611.70
环保税	43,266.99	90,760.68	114,529.03	-

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	71,824.49	98,123.90	125,847.90	42,264.50
地方教育附加	47,882.99	65,415.94	87,076.92	28,176.34
代扣代缴个人所得税	117,572.57	159,662.97	175,232.65	220,572.49
残疾人保障金	174,552.87	-	-	-
合　计	13,331,459.98	7,934,537.60	4,489,016.26	9,999,409.43

（二十五）其他应付款

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	1,014,780.54	152,092.57
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,740,851.57	1,507,513.11	1,380,280.64	1,129,654.86
合　计	1,740,851.57	1,507,513.11	2,395,061.18	1,281,747.43

2．应付利息

(1)明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	-	953,223.21	138,238.41
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	61,557.33	13,854.16
小　计	-	-	1,014,780.54	152,092.57

(2)外币应付利息情况详见附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,354,504.00	1,229,704.00	827,770.00	968,950.00
应付暂收款	39,495.57	55,042.25	328,024.58	86,633.33
其他	346,852.00	222,766.86	224,486.06	74,071.53
小　计	1,740,851.57	1,507,513.11	1,380,280.64	1,129,654.86

(2)截至 2020 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
阿科玛（苏州）高分子材料有限公司	500,000.00	押金保证金未到期

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2020.6.30		
阿科玛（苏州）高分子材料有限公司	500,000.00	天然气押金
2019.12.31		
阿科玛（苏州）高分子材料有限公司	500,000.00	天然气押金
2018.12.31		
阿科玛(苏州)高分子材料有限公司	500,000.00	天然气押金
2017.12.31		
阿科玛(苏州)高分子材料有限公司	500,000.00	天然气押金

(二十六) 其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提固废处理费用	1,241,487.76	908,207.99	1,354,195.54	2,259,852.27
预提运输费用	3,432,161.96	2,875,377.80	1,698,164.70	3,094,261.13
预提管理费用	1,085,640.82	995,269.04	818,287.94	229,754.68
预提其他制造费用	1,902,397.47	1,114,160.77	1,240,840.12	2,872,695.21
预提其他销售费用	2,200,000.00	1,305,383.21	2,152,852.75	2,186,147.12
合　计	9,861,688.01	7,198,398.81	7,264,341.05	10,642,710.41

2．金额较大的其他流动负债说明

(1)预提固废处理费用：公司生产过程中会产生相应的固体废物，按照相关法律和法规的规定，公司需要委托有资质的机构对该部分固体废物进行处理，公司对期末尚未处理的固体废物数量，预提相应的固废处理费用。

(2)预提运输费用：公司会针对本期已经发生但尚未结算的运输费用，合理预计并预提相应的运输费用。

(3)预提其他期间费用：公司针对各部门期末上报的已经发生但尚未结算的部门费用进行预

提。

（二十七）长期借款

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	-	-	9,000,000.00[注1]	10,000,000.00[注1]
抵押+保证借款	-	-	39,369,289.70[注2]	-
合　计	-	-	48,369,289.70	10,000,000.00

[注 1]本公司于 2017 年 12 月 11 日与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为《2017 年苏州张家港 150352866 中借字 001 号》借款合同，由南通博亿提供保证担保。本公司于 2017 年 12 月向中国银行股份有限公司张家港凤凰支行取得本金为人民币 1,000.00 万元的借款，合同约定借款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日，借款利率为 4.9875%。

[注 2]本公司之子公司富淼膜科技于 2017 年 10 月 20 日与交通银行股份有限公司张家港支行签订编号为 Z1710LN15667574 的固定资产贷款合同，由富淼科技提供保证担保，并由富淼膜科技的苏（2017）张家港市不动产权第 0030877 号土地使用权提供抵押担保。合同约定的借款期限为 2022 年 12 月 10 日为止，借款利率为 4.99%。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已全额还款，对应的不动产权证已解除抵押限制。

（二十八）预计负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提保修费用	657,705.29	377,081.06	277,876.56	197,523.74

（二十九）递延收益

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	7,194,394.33	8,791,800.00	863,350.93	15,122,843.40	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,368,064.51	1,568,700.00	742,370.18	7,194,394.33	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	477,096.77	6,000,000.00	109,032.26	6,368,064.51	与资产相关政府补助

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	586,129.03	-	109,032.26	477,096.77	与资产相关政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
2020.6.30						
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	200,000.00	-	其他收益	25,000.00	175,000.00	与资产相关
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	30,000.00	-	其他收益	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	29,032.25	-	其他收益	14,516.14	14,516.11	与资产相关
2018 年度省科技成果转化补贴	5,700,000.00	-	其他收益	300,000.00	5,400,000.00	与资产相关
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	411,211.13	-	其他收益	58,744.44	352,466.69	与资产相关
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	824,150.95	-	其他收益	117,735.84	706,415.11	与资产相关
2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金-污水处理站中水回用与零排放项目	-	1,290,500.00	其他收益	67,921.06	1,222,578.94	与资产相关
2019 年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金-污水处理站中水回用与零排放升级改造项目	-	6,000,000.00	其他收益	185,417.68	5,814,582.32	与资产相关
2018 年度自动化改造项目	-	301,300.00	其他收益	15,857.88	285,442.12	与资产相关
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-节能高效污水深度处理膜材料和膜分离成套装备开发及产业化项目	-	1,200,000.00	其他收益	63,157.89	1,136,842.11	与资产相关
小　计	7,194,394.33	8,791,800.00		863,350.93	15,122,843.40	
2019.12.31						
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	250,000.00	-	其他收益	50,000.00	200,000.00	与资产相关
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	60,000.00	-	其他收益	30,000.00	30,000.00	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	58,064.51	-	其他收益	29,032.26	29,032.25	与资产相关
2018 年度省科技成果转化补贴	6,000,000.00	-	其他收益	300,000.00	5,700,000.00	与资产相关
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	-	528,700.00	其他收益	117,488.87	411,211.13	与资产相关
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	-	1,040,000.00	其他收益	215,849.05	824,150.95	与资产相关
小　计	6,368,064.51	1,568,700.00		742,370.18	7,194,394.33	
2018.12.31						
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	300,000.00	-	其他收益	50,000.00	250,000.00	与资产相关
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	90,000.00	-	其他收益	30,000.00	60,000.00	与资产相关
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	87,096.77	-	其他收益	29,032.26	58,064.51	与资产相关
2018 年度省科技成果转化补贴	-	6,000,000.00	其他收益	-	6,000,000.00	与资产相关
小　计	477,096.77	6,000,000.00		109,032.26	6,368,064.51	
2017.12.31						
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	350,000.00	-	其他收益	50,000.00	300,000.00	与资产相关
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	120,000.00	-	其他收益	30,000.00	90,000.00	与资产相关
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	116,129.03	-	其他收益	29,032.26	87,096.77	与资产相关
小　计	586,129.03	-		109,032.26	477,096.77	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(三十) 股本

1．明细情况

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
江苏飞翔化工股份有限公司	59,438,310.00	-	-	59,438,310.00
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	10,860,977.00	-	-	10,860,977.00
张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)	2,419,410.00	-	-	2,419,410.00
苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)	4,909,399.00	-	-	4,909,399.00

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)	2,371,904.00	-	-	2,371,904.00
天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,777,778.00	-	-	1,777,778.00
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)	2,222,222.00	-	-	2,222,222.00
南京欣和晟投资管理有限公司	2,666,667.00	-	-	2,666,667.00
苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)	888,889.00	-	-	888,889.00
张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)	2,711,111.00	-	-	2,711,111.00
沈坚杰	1,333,333.00	-	-	1,333,333.00
合　计	91,600,000.00	-	-	91,600,000.00

续上表：

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
江苏飞翔化工股份有限公司	59,438,310.00	-	-	59,438,310.00
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	10,860,977.00	-	-	10,860,977.00
张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)	2,419,410.00	-	-	2,419,410.00
苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)	4,909,399.00	-	-	4,909,399.00
张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)	2,371,904.00	-	-	2,371,904.00
天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,777,778.00	-	-	1,777,778.00
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)	2,222,222.00	-	-	2,222,222.00
南京欣和晟投资管理有限公司	2,666,667.00	-	-	2,666,667.00
苏州双福企业管理中心(有限合伙)	1,333,333.00	-	1,333,333.00	-
苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)	888,889.00	-	-	888,889.00
张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)	2,711,111.00	-	-	2,711,111.00
沈坚杰	-	1,333,333.00	-	1,333,333.00
合　计	91,600,000.00	1,333,333.00	1,333,333.00	91,600,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
江苏飞翔化工股份有限公司	59,438,310.00	-	-	59,438,310.00
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	10,860,977.00	-	-	10,860,977.00
张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)	2,419,410.00	-	-	2,419,410.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)	4,909,399.00	-	-	4,909,399.00
张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)	2,371,904.00	-	-	2,371,904.00
天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,777,778.00	-	-	1,777,778.00
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)	2,222,222.00	-	-	2,222,222.00
南京欣和晟投资管理有限公司	2,666,667.00	-	-	2,666,667.00
苏州双福企业管理中心(有限合伙)	1,333,333.00	-	-	1,333,333.00
苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)	888,889.00	-	-	888,889.00
张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)	2,711,111.00	-	-	2,711,111.00
合　计	91,600,000.00	-	-	91,600,000.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
江苏飞翔化工股份有限公司	59,438,310.00	-	-	59,438,310.00
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	10,860,977.00	-	-	10,860,977.00
张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)	2,419,410.00	-	-	2,419,410.00
苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)	4,909,399.00	-	-	4,909,399.00
张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)	2,371,904.00	-	-	2,371,904.00
天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,777,778.00	-	-	1,777,778.00
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)	2,222,222.00	-	-	2,222,222.00
南京欣和晟投资管理有限公司	2,666,667.00	-	-	2,666,667.00
苏州双福企业管理中心(有限合伙)	1,333,333.00	-	-	1,333,333.00
苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)	888,889.00	-	-	888,889.00
张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)	2,711,111.00	-	-	2,711,111.00
合　计	91,600,000.00	-	-	91,600,000.00

2．报告期股权变动情况详见本附注一（二）之说明。

（三十一）资本公积

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	524,652,055.35	-	-	524,652,055.35
其他资本公积	5,080,226.09	-	-	5,080,226.09
合　计	529,732,281.44	-	-	529,732,281.44

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	524,486,184.68	165,870.67	-	524,652,055.35
其他资本公积	5,080,226.09	-	-	5,080,226.09
合　计	529,566,410.77	165,870.67	-	529,732,281.44

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	520,356,371.37	4,129,813.31	-	524,486,184.68
其他资本公积	5,080,226.09	-	-	5,080,226.09
合　计	525,436,597.46	4,129,813.31	-	529,566,410.77

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	518,933,769.77	1,565,482.25	142,880.65	520,356,371.37
其他资本公积	5,080,226.09	-	-	5,080,226.09
合　计	524,013,995.86	1,565,482.25	142,880.65	525,436,597.46

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1)2017 年度

2017 年 3 月，子公司歌蓝树脂减资，将少数股东实缴的 75.00 万元人民币以货币形式退还，从而影响本公司在子公司的所有者权益份额，减少资本公积 138,694.08 元。

2017 年 3 月和 2017 年 4 月，如附注十一所述，股份支付增加资本公积 1,565,482.25 元。

2017 年 12 月，公司收购子公司金渠环保少数股东股权，收购价格为 112.50 万元，购买日该部分股权享有的金渠环保账面可辨认净资产份额为 1,116,299.11 元，差额 4,186.57 元调减合并资产负债表中的资本公积。

(2)2018 年度

2018 年 3 月和 2018 年 11 月，如附注十一所述，股份支付调增资本公积 4,129,813.31 元。

(3)2019 年度

2019 年 4 月，公司收购子公司金渠环保少数股东股权，收购价格为 538,541.67 元，购买日该部分股权享有的金渠环保账面可辨认净资产份额为 561,804.54 元，差额 23,262.87 元调增资本公积。

2019 年 11 月，如附注十一所述，股份支付调增资本公积 142,607.80 元。

(4)2020 年 1-6 月，资本公积无变动。

(三十二) 专项储备

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费	-	2,987,408.94	2,987,408.94	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	-	6,128,657.14	6,128,657.14	-

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	-	5,997,371.37	5,997,371.37	-

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	-	5,303,374.39	5,303,374.39	-

2．报告期专项储备变动情况说明

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的相关规定，以上年度危险品营业收入的一定比例提取安全生产费用。

(三十三) 盈余公积

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	44,222,155.60	-	-	44,222,155.60

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	37,181,403.47	7,040,752.13	-	44,222,155.60

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	30,630,766.37	6,550,637.10	-	37,181,403.47

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	22,413,199.37	8,217,567.00	-	30,630,766.37

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1)2017 年度

根据公司法和公司章程规定，按 2017 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 8,217,567.00 元。

(2)2018 年度

根据公司法和公司章程规定，按 2018 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 6,550,637.10 元。

(3)2019 年度

根据公司法和公司章程规定，按 2019 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 7,040,752.13 元。

(4)2020 年 1-6 月，法定盈余公积无变动。

（三十四）未分配利润

1．明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	239,725,322.18	221,520,117.29	161,450,865.17	122,732,353.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,564,233.97	85,245,957.02	66,619,889.22	76,936,078.46
减：提取法定盈余公积	-	7,040,752.13	6,550,637.10	8,217,567.00
应付普通股股利	40,000,000.00	60,000,000.00	-	30,000,000.00
期末未分配利润	257,289,556.15	239,725,322.18	221,520,117.29	161,450,865.17

2．利润分配情况说明

(1)2017 年度

1)按照公司法以及公司章程的规定，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2)2017 年 6 月 5 日，公司股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，

决议向公司全体股东分配现金股利 30,000,000.00 元（含税）。

(2)2018 年度

按照公司法以及公司章程的规定，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(3)2019 年度

1)按照公司法以及公司章程的规定，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2)2019 年 5 月 15 日，公司股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，决议向公司全体股东分配现金股利 60,000,000.00 元（含税）。

(4)2020 年 1-6 月

2020 年 4 月 23 日，公司股东大会审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，决议向公司全体股东分配现金股利 40,000,000.00 元（含税）。

（三十五）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
主营业务	510,437,645.60	365,612,553.49
其他业务	4,175,346.69	3,732,778.56
合　计	514,612,992.29	369,345,332.05

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,119,845,815.95	840,239,473.78
其他业务	10,484,732.66	8,733,228.34
合　计	1,130,330,548.61	848,972,702.12

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,105,798,846.91	850,288,728.98
其他业务	9,718,606.86	7,645,123.78
合　计	1,115,517,453.77	857,933,852.76

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	983,828,602.48	735,407,551.05
其他业务	10,356,072.87	7,701,510.50
合　计	994,184,675.35	743,109,061.55

2．主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品类别分类

产品名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
水溶性高分子	231,095,716.26	163,830,854.79
功能性单体	168,988,495.69	127,220,408.98
水处理膜及膜应用	31,028,008.99	24,213,222.52
能源外供	78,788,279.51	49,999,612.64
其他产品	537,145.15	348,454.56
小　计	510,437,645.60	365,612,553.49

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	519,779,724.54	381,798,263.42
功能性单体	371,681,843.65	305,316,237.14
水处理膜及膜应用	54,901,871.64	35,696,084.95
能源外供	172,449,383.51	116,364,418.64
其他产品	1,032,992.61	1,064,469.63
小　计	1,119,845,815.95	840,239,473.78

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	491,143,622.01	366,783,945.34
功能性单体	391,142,646.69	330,053,385.86

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
水处理膜及膜应用	41,463,218.33	32,157,273.53
能源外供	180,984,010.54	120,718,346.59
其他产品	1,065,349.34	575,777.66
小　计	1,105,798,846.91	850,288,728.98

续上表：

产品名称	2017 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	481,268,257.16	338,019,847.59
功能性单体	302,112,077.67	259,700,166.40
水处理膜及膜应用	36,677,133.49	27,054,077.20
能源外供	162,629,618.28	110,120,395.38
其他产品	1,141,515.88	513,064.48
小　计	983,828,602.48	735,407,551.05

(2)按地区分类

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
内销	426,318,739.96	310,912,155.31
外销	84,118,905.64	54,700,398.18
小　计	510,437,645.60	365,612,553.49

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
内销	994,228,114.69	749,690,885.63
外销	125,617,701.26	90,548,588.15
小　计	1,119,845,815.95	840,239,473.78

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收　入	成　本
内销	947,513,834.88	735,967,884.03
外销	158,285,012.03	114,320,844.95
小　计	1,105,798,846.91	850,288,728.98

续上表：

地区名称	2017 年度	
	收　入	成　本
内销	851,086,723.00	635,154,669.38
外销	132,741,879.48	100,252,881.67
小　计	983,828,602.48	735,407,551.05

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020年1-6月		
索尔维投资有限公司[注 1]	73,537,259.81	14.29
江苏恒峰精细化学股份有限公司[注 2]	41,766,266.64	8.12
IMPROCHEM (PTY) LTD	18,779,808.27	3.65
玖龙环球（中国）投资集团有限公司[注 3]	14,736,530.10	2.86
南京典雅化工有限公司	13,849,092.50	2.69
小　计	162,668,957.32	31.61
2019年度		
索尔维投资有限公司	153,073,957.74	13.54
江苏恒峰精细化学股份有限公司	115,207,800.68	10.19
南京典雅化工有限公司	48,241,342.78	4.26
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	42,753,336.94	3.78
北方天普纤维素有限公司张家港分公司[注 4]	25,116,212.51	2.22
小　计	384,392,650.65	33.99
2018年度		
索尔维投资有限公司	152,384,995.76	13.65

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏恒峰精细化学股份有限公司	89,714,328.70	8.04
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	51,896,114.45	4.65
南京典雅化工有限公司	49,794,656.04	4.46
ECOLAB[注 5]	30,059,634.73	2.69
小　计	373,849,729.68	33.49
2017年度		
索尔维投资有限公司	142,397,302.07	14.32
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	75,041,673.80	7.55
江苏恒峰精细化学股份有限公司	52,276,183.02	5.26
北方天普化工有限公司张家港分公司	23,767,086.24	2.39
山东世纪阳光纸业集团有限公司[注 6]	21,401,241.74	2.15
小 计	314,883,486.87	31.67

[注 1]索尔维投资有限公司包括：索尔维(张家港)精细化工有限公司、索尔维(镇江)化学品有限公司、氰特化工（上海）有限公司；

[注 2]江苏恒峰精细化学股份有限公司包括：江苏恒峰精细化学股份有限公司、江苏南天絮凝剂有限公司；

[注 3]玖龙环球(中国)投资集团有限公司包括：玖龙纸业（东莞）有限公司、玖龙纸业（河北）有限公司、玖龙浆纸(乐山)有限公司、玖龙纸业(太仓)有限公司、玖龙纸业(天津)有限公司、玖龙纸业(重庆)有限公司；

[注 4]北方天普纤维素有限公司张家港分公司曾用名：北方天普化工有限公司张家港分公司；

[注 5]ECOLAB 包括：纳尔科工业服务（南京）有限公司、纳尔科（中国）环保技术服务有限公司、NALCO KOREA LIMITED、ECOLAB PTY. LTD.、ECOLAB PTY LIMITED T/A NALCO、ECOLAB EUROPE GMBH；

[注 6]山东世纪阳光纸业集团有限公司包括：昌乐新迈纸业有限公司、山东世纪阳光纸业集团有限公司。

(三十六) 税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	912,067.39	1,898,159.28	2,070,915.58	2,332,868.94

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	389,300.01	778,600.00	1,092,891.55	1,279,011.96
房产税	739,308.53	1,411,444.79	1,216,881.79	1,156,383.18
教育费附加	547,240.36	1,139,264.17	1,297,810.77	1,400,449.81
地方教育附加	364,826.91	756,331.17	714,517.51	933,633.22
环保税	133,106.41	443,733.38	522,632.30	-
印花税	132,348.80	264,678.74	333,505.80	320,047.23
车船税	360.00	300.00	-	-
合　计	3,218,558.41	6,692,511.53	7,249,155.30	7,422,394.34

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十七）销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
装卸运输费	10,401,749.09	23,822,626.36	20,142,730.13	20,780,706.62
职工薪酬	9,717,586.76	19,722,492.76	19,492,408.79	17,954,659.29
技术服务费	2,055,153.14	3,417,720.36	1,955,142.74	2,310,768.79
业务招待费	2,818,055.99	7,346,589.01	8,616,742.90	7,642,504.20
差旅费	2,406,976.63	6,886,376.05	6,810,090.97	5,368,728.08
折旧与摊销	1,700,976.77	3,752,646.67	3,383,840.99	3,000,890.19
其他	1,958,140.34	5,666,082.00	4,932,047.38	3,413,006.06
合　计	31,058,638.72	70,614,533.21	65,333,003.90	60,471,263.23

（三十八）管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,373,430.11	24,061,804.96	22,167,077.69	22,897,439.94
折旧与摊销	5,121,218.18	9,830,526.02	9,179,675.21	8,930,757.25
办公费	2,080,961.08	4,449,718.87	3,982,741.65	2,944,265.73
差旅费	498,239.74	2,511,696.39	1,738,937.20	2,129,329.35
咨询服务费	3,399,892.02	5,549,446.44	5,247,725.70	1,933,444.72
业务招待费	541,220.50	2,570,500.25	1,045,709.04	1,190,817.45

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
安全生产费用	422,297.06	827,672.95	1,070,015.02	1,149,433.63
股份支付	-	142,607.80	4,129,813.31	1,565,482.25
其他	1,061,845.98	2,481,576.46	4,900,211.54	4,624,418.34
合　计	24,499,104.67	52,425,550.14	53,461,906.36	47,365,388.66

（三十九）研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,935,522.08	18,351,286.42	14,610,747.45	8,745,737.52
直接材料	9,772,767.03	25,164,805.46	19,969,558.40	14,456,992.98
折旧与摊销	1,280,234.80	1,802,148.42	876,655.49	621,377.87
其他	3,209,275.79	5,092,814.01	5,193,678.65	1,474,941.72
合　计	23,197,799.70	50,411,054.31	40,650,639.99	25,299,050.09

（四十）财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,549,387.81	6,570,172.18	6,490,498.47	5,487,087.62
减：利息资本化	-	859,197.56	924,666.28	-
减：利息收入	404,673.56	2,069,445.02	1,038,295.28	311,356.14
汇兑损益	-1,014,444.50	-1,131,620.27	-3,988,189.16	8,793,488.01
手续费支出	221,704.17	275,198.92	367,583.17	1,158,122.40
合　计	351,973.92	2,785,108.25	906,930.92	15,127,341.89

（四十一）其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与公司日常活动相关的政府补助	5,319,094.90	5,372,433.53	1,774,234.56	771,113.26
个税手续费返还	127,981.01	-	-	-
合计	5,447,075.91	5,372,433.53	1,774,234.56	771,113.26

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明 。

（四十二）投资收益

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	400,247.95	658,114.40	23,630.14	601,957.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-7,754,467.05	-
交易性金融负债	-	314,467.17	-	-
合　计	400,247.95	972,581.57	-7,730,836.91	601,957.53

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十三）公允价值变动收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-919,467.17	-

（四十四）信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	81,635.00	181,225.01	-	-
应收账款坏账损失	1,380,700.49	217,328.31	-	-
其他应收款坏账损失	-119,384.37	25,036.90	-	-
合　计	1,342,951.12	423,590.22	-	-

（四十五）资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-3,200,629.33	-1,189,269.14
存货跌价损失	-2,200,039.48	-3,428,110.46	-736,167.92	-1,356,898.12
合　计	-2,200,039.48	-3,428,110.46	-3,936,797.25	-2,546,167.26

（四十六）资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-1,746,027.72	-361,356.88	-364,409.91
其中：固定资产	-	-1,746,027.72	-361,356.88	-364,409.91

（四十七）营业外收入

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	-	-	1,300,000.00
罚没及违约金收入	1,800.00	22,180.00	102,835.00	1,250.00
无需支付的应付款	-	26,246.08	23,042.45	67,000.00
非流动资产毁损报废利得	399.54	-	-	-
其他	65,157.43	378,373.97	187,233.16	177,376.59
合　计	67,356.97	426,800.05	313,110.61	1,545,626.59

2．计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	金　额	与资产相关/与收益相关
2017 年度							
上市企业资本运作奖励	张家港市人民政府金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,300,000.00	与收益相关

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（四十八）营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产报废、毁损损失	925,402.06	1,525,450.29	334,565.89	2,071,000.47
对外捐赠	100,000.00	-	80,000.00	-
罚款支出	-	-	-	100,000.00
其他	1,936.93	220.27	111,536.03	57,700.49
合　计	1,027,338.99	1,525,670.56	526,101.92	2,228,700.96

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	10,128,204.19	13,638,810.70	11,572,845.10	13,342,010.11
递延所得税费用	-709,853.28	133,735.95	355,359.10	2,897,553.54
合　计	9,418,350.91	13,772,546.65	11,928,204.20	16,239,563.65

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	66,971,838.30	98,924,685.68	78,594,749.58	93,169,594.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,045,775.75	14,838,702.85	11,789,212.44	13,975,439.23
子公司适用不同税率的影响	-6,718.43	-93,543.29	-538,690.69	-503,628.13
调整以前期间所得税的影响	-185,486.56	-7,936.04	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,250.08	798,730.40	1,532,147.82	1,371,435.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,691.84	-	-381,676.29	-
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	1,351,179.98	2,252,345.24	2,608,021.69	2,946,531.39
研发费用加计扣除	-2,003,958.07	-4,186,752.36	-4,125,772.31	-1,550,214.56
未来适用税率变化对已确认递延所得税资产的影响	-	170,999.85	1,044,961.54	-
所得税费用	9,418,350.91	13,772,546.65	11,928,204.20	16,239,563.65

（五十）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	1,016,693.25	1,764,400.81	1,634,049.46	933,367.95
收到政府补助	11,629,246.18	5,752,518.84	7,665,202.30	2,535,981.00
存款利息收入	404,673.56	1,665,538.26	1,038,295.28	258,790.74
收回保函保证金	115,036.42	1,197,637.56	-	1,080,507.12
其他	194,938.44	426,800.05	230,093.37	245,626.59
合　计	13,360,587.85	10,806,895.52	10,567,640.41	5,054,273.40

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付期间费用	40,184,066.34	94,791,070.98	82,758,950.72	72,698,054.05
支付保函保证金	-	-	1,197,637.56	-
支付往来款	1,631,573.88	2,984,949.72	2,196,727.07	2,498,752.95
支付信用证保证金	-	115,036.42	-	-
合　计	41,815,640.22	97,891,057.12	86,153,315.35	75,196,807.00

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行理财产品投资	108,000,000.00	197,000,000.00	15,000,000.00	748,495,000.00
收回关联方资金拆出款	-	-	-	5,000,000.00
收到关联方拆借利息	-	-	-	52,565.40
理财产品投资收益	400,247.95	1,062,021.16	23,630.14	601,957.53
收到期权费	-	-	704,667.90	-
收到期权交割款	-	16,228,750.00	-	-
外汇期权保证金	-	1,372,897.50	-	-
合　计	108,400,247.95	215,663,668.66	15,728,298.04	754,149,522.93

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资	108,000,000.00	197,000,000.00	15,000,000.00	748,495,000.00
支付关联方资金拆出款	-	-	-	5,000,000.00
外汇期权投资损失	-	-	8,459,134.95	-
支付期权交割款		16,833,750.00	-	-
外汇期权保证金	-	-	1,372,897.50	-
合　计	108,000,000.00	213,833,750.00	24,832,032.45	753,495,000.00

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用等级一般的商业汇票贴现收到的现金	-	6,431,676.55	-	7,901,944.89

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付少数股东股权收购款	-	88,541.67	-	1,125,000.00
退还少数股东出资款	-	-	-	750,000.00
上市中介费	2,862,000.00	100,000.00	-	3,463,000.00
合　计	2,862,000.00	188,541.67	-	5,338,000.00

（五十一）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57,553,487.39	85,152,139.03	66,666,545.38	76,930,031.19
加：资产减值准备	2,200,039.48	3,428,110.46	3,936,797.25	2,546,167.26
信用减值损失	-1,342,951.12	-423,590.22	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,697,541.85	60,150,422.36	55,809,523.72	52,851,590.99
无形资产摊销	4,193,094.55	9,730,787.07	11,723,885.24	12,308,954.84
长期待摊费用摊销	611,070.56	1,501,548.10	1,236,303.63	693,966.68
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)	-	1,746,027.72	361,356.88	364,409.91
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	925,002.52	1,525,450.29	334,565.89	2,071,000.47
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	919,467.17	-
财务费用(收益以“－”号填列)	366,282.21	3,938,858.28	1,318,271.91	13,499,192.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-400,247.95	-972,581.57	7,730,836.91	-601,957.53
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-709,853.28	133,735.95	355,359.10	2,897,553.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,689,223.45	10,216,348.56	-28,156,384.34	11,244,953.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	42,203,622.88	-3,399,003.06	-70,666,730.70	-24,989,929.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-33,605,981.22	24,266,230.72	27,449,073.37	-93,347,370.49
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	104,380,331.32	196,994,483.69	79,018,871.41	56,468,563.21
(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	167,826,836.73	128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金的期初余额	128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67	147,975,237.14
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	39,485,310.01	23,274,725.58	23,407,275.47	-66,315,711.47

2．现金和现金等价物

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)现金	167,826,836.73	128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67
其中：库存现金	40.00	0.50	1,094.80	17,673.50
可随时用于支付的银行存款	167,826,796.73	128,341,526.22	105,065,706.34	81,641,852.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2)现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	167,826,836.73	128,341,526.72	105,066,801.14	81,659,525.67
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	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 167,826,836.73 元，2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 167,826,836.73 元，差额 0.00 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 128,341,526.72 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 128,456,566.34 元，差额 115,039.62 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准使用受限的外币银行存款折算为人民币 3.20 元，信用证保证金 115,036.42 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 105,066,801.14 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 107,637,336.20 元，差额 2,570,535.06 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的外汇掉期期权保证金 1,372,897.50 元，履约保函保证金 1,197,637.56 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 81,659,525.67 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 81,659,525.67 元，差额 0.00 元。

3．不涉及现金收支的票据背书转让金额

在编制申报期内现金流量表时，从“销售商品、提供劳务收到的现金”与“购买商品、接

受劳务支付的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”等中同时剔除票据背书的影响，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度影响金额分别如下：

项目	对“现金及现金等价物净增加额”的影响(+为增加，-为减少)	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-	243,963,897.33	422,759,842.33	439,965,360.18	473,231,581.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	221,768,475.15	390,547,584.33	411,207,065.12	431,088,355.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	22,195,422.18	32,212,258.00	28,758,295.06	42,143,225.84

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	-	-	1,372,897.50	-	外汇掉期期权保证金
货币资金	-	-	1,197,637.56	-	履约保函保证金
货币资金	-	115,036.42	-	-	信用证保证金
货币资金	-	3.20	-	-	专用于购买原材料
应收票据	-	-	45,939,445.36	-	借款质押
固定资产[注]	-	23,572,953.28	60,457,460.10	51,109,221.48	借款抵押
无形资产[注]	-	5,618,899.02	76,120,836.28	63,536,056.33	借款抵押
合　计	-	29,306,891.92	185,088,276.80	114,645,277.81	

[注]南通博亿向中国银行如东支行的贷款已于2019年8月7日还清，但其房产和土地使用权证仍未解除抵押，使用仍受限。截至2020年6月30日，博亿的房产和土地使用权在已解除抵押，使用不受限。

（五十三）外币货币性项目

项　目	2020.6.30		
	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	4,399,004.41	7.0795	31,142,751.72
欧元	215,830.07	7.9610	1,718,223.19

项　目	2020.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,353,807.56	7.0795	23,743,280.62
欧元	228,216.10	7.9610	1,816,828.37
短期借款			
其中：欧元	2,006,634.17	7.9610	15,974,814.63
应付账款			
其中：美元	891,980.55	7.0795	6,314,776.30

续上表：

项　目	2019.12.31		
	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	6,673,408.39	6.9762	46,555,031.61
欧元	77,300.01	7.8155	604,138.23
应收账款			
其中：美元	2,354,879.57	6.9762	16,428,110.86
欧元	100,779.90	7.8155	787,645.31
短期借款			
其中：欧元	2,003,833.33	7.8155	15,660,959.39
应付账款			
其中：美元	715,990.53	6.9762	4,994,893.14

续上表：

项　目	2018.12.31		
	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	3,396,918.37	6.8632	23,313,730.16
欧元	0.57	7.8473	4.47
应收账款			

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,713,141.76	6.8632	39,210,434.53
欧元	75,613.50	7.8473	593,361.82
短期借款			
其中：欧元	2,500,000.00	7.8473	19,618,250.00
应付账款			
其中：美元	1,894,808.42	6.8632	13,004,449.15
应付利息			
其中：欧元	6,003.23	7.8473	47,109.15

续上表：

项　目	2017.12.31		
	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	6,871,120.81	6.5342	44,897,277.60
欧元	79,370.97	7.8023	619,276.12
应收账款			
其中：美元	3,061,937.75	6.5342	20,007,313.68
欧元	176,760.00	7.8023	1,379,134.55
短期借款			
其中：欧元	10,000,000.00	7.8023	78,023,000.00
应付账款			
其中：美元	1,058,513.91	6.5342	6,916,541.59
应付利息			
其中：欧元	9,800.00	7.8023	76,462.54

（五十四）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2020 年 1-6 月					
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2011 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	15,000.00
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	25,000.00
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2015 年度	150,000.00	递延收益	其他收益	14,516.14
2018 省科技成果转化专项资金	2018 年度	6,000,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	2019 年度	528,700.00	递延收益	其他收益	58,744.44
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	2019 年度	1,040,000.00	递延收益	其他收益	117,735.84
2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金-污水处理站中水回用与零排放项目	2020 年度	1,290,500.00	递延收益	其他收益	67,921.06
2019 年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金-污水处理站中水回用与零排放升级改造项目	2020 年度	6,000,000.00	递延收益	其他收益	185,417.68
2018 年度自动化改造项目	2020 年度	301,300.00	递延收益	其他收益	15,857.88
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-节能高效污水深度处理膜材料和膜分离成套装备开发及产业化项目	2020 年度	1,200,000.00	递延收益	其他收益	63,157.89
2018 年度新产品开发项目资金	2020 年度	686,600.00	其他收益	其他收益	686,600.00
增值税即征即退	2020 年度	1,613,297.79	其他收益	其他收益	1,613,297.79
2018 年稳岗补贴	2020 年度	154,415.83	其他收益	其他收益	154,415.83
2019 年度高新技术企业相关资助经费	2020 年度	450,000.00	其他收益	其他收益	450,000.00
2019 年度张家港市企业研究院绩效考评项目资金	2020 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
张家港市科技保险费补贴	2020 年度	105,502.00	其他收益	其他收益	105,502.00
2019 年张家港市领军人才企业综合服务补贴	2020 年度	19,950.00	其他收益	其他收益	19,950.00
2019 年度苏州市科技成果转化项目资助经费	2020 年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
环境污染责任保险保费补贴	2020 年度	6,400.00	其他收益	其他收益	6,400.00
稳岗补贴	2020 年度	18,739.00	其他收益	其他收益	18,739.00
软件产品增值税退税	2020 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
2019 年度省高新技术企业培育库资助经费	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019 年度省高新技术企业培育资金	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
其他	2020 年度	555,839.35	其他收益	其他收益	555,839.35
合　计		-			5,319,094.90
2019 年度					
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2011 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2015 年度	150,000.00	递延收益	其他收益	29,032.26
2018 省科技成果转化专项资金	2018 年度	6,000,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	2019 年度	528,700.00	递延收益	其他收益	117,488.87
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	2019 年度	1,040,000.00	递延收益	其他收益	215,849.05
商务发展专项资金	2019 年度	38,500.00	其他收益	其他收益	38,500.00
科技保险保费补贴	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
二级标准化达标企业奖励	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
招才引智补贴款	2019 年度	58,000.00	其他收益	其他收益	58,000.00
领军人才补贴款	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
企业引才补贴款	2019 年度	194,197.84	其他收益	其他收益	194,197.84
高新技术企业培育资金	2019 年度	174,582.00	其他收益	其他收益	174,582.00
增值税即征即退	2019 年度	446,244.51	其他收益	其他收益	446,244.51
经济转型升级奖励资金	2019 年度	185,000.00	其他收益	其他收益	185,000.00
企业科技创新积分经费	2019 年度	1,625,800.00	其他收益	其他收益	1,625,800.00
稳岗补贴	2019 年度	19,599.00	其他收益	其他收益	19,599.00
2018 年度企业研发费用省级财政奖励资金	2019 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
商务发展资金	2019 年度	41,500.00	其他收益	其他收益	41,500.00
领军人才项目升级资助资金	2019 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
二级安全生产白混化达标奖励	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
2019 年张家港市产学研预研资金项目	2019 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2018 年国家进口贴息	2019 年度	36,600.00	其他收益	其他收益	36,600.00
2018 年度绿色发展等工业扶持资金、规模企业管理内训补助	2019 年度	7,440.00	其他收益	其他收益	7,440.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
展位费专项补助	2019 年度	32,600.00	其他收益	其他收益	32,600.00
2018 年度推进质量提升资助	2019 年度	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
合　计		-			5,372,433.53
2018 年度					
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2011 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2015 年度	150,000.00	递延收益	其他收益	29,032.26
技术资助资金	2018 年度	430,400.00	其他收益	其他收益	430,400.00
张家港市科技保险补贴	2018 年度	96,800.00	其他收益	其他收益	96,800.00
凤凰镇促进经济转型升级奖励	2018 年度	65,500.00	其他收益	其他收益	65,500.00
张家港市领军人才奖励	2018 年度	27,500.00	其他收益	其他收益	27,500.00
江苏省商务发展专项资金	2018 年度	20,600.00	其他收益	其他收益	20,600.00
张家港市科技研发标兵企业表彰奖励资金	2018 年度	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
双重预防机制建设先进企业奖励	2018 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2018 年度商务发展专项资金	2018 年度	35,300.00	其他收益	其他收益	35,300.00
2017 年市级商务发展专项	2018 年度	41,148.00	其他收益	其他收益	41,148.00
2017 年姑苏重点产业收入	2018 年度	45,000.00	其他收益	其他收益	45,000.00
扶持企业专项资金	2018 年度	5,200.00	其他收益	其他收益	5,200.00
2018 年年费减补贴	2018 年度	7,200.00	其他收益	其他收益	7,200.00
2017 年度绿色发展等工业经济扶持资金	2018 年度	130,554.30	其他收益	其他收益	130,554.30
2017 年度质量强市奖励	2018 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2018 省科技成果转化专项资金	2018 年度	6,000,000.00	递延收益	-	-
合　计		-			1,774,234.56
2017 年度					
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2011 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
2015 年国家中小企业发展项目资金-反相	2015 年度	150,000.00	递延收益	其他收益	29,032.26

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目					
上市企业资本运作奖励	2017 年度	1,300,000.00	营业外收入	营业外收入	1,300,000.00
张家港市企业科技创新积分资助	2017 年度	252,000.00	其他收益	其他收益	252,000.00
驰名商标奖励	2017 年度	130,000.00	其他收益	其他收益	130,000.00
张家港市科技保险补贴	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
商务发展专项资金	2017 年度	39,600.00	其他收益	其他收益	39,600.00
江苏省 2017 年商务发展专项资金	2017 年度	38,100.00	其他收益	其他收益	38,100.00
凤凰镇促进经济转型升级奖励	2017 年度	25,000.00	其他收益	其他收益	25,000.00
2017 年度全国知名大学研究生暑假社会实践	2017 年度	21,857.00	其他收益	其他收益	21,857.00
外经贸发展专项资金	2017 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
企业自行参加展销会展位费补助	2017 年度	14,600.00	其他收益	其他收益	14,600.00
技术资助资金	2017 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2016 年张家港市商务发展专项资金	2017 年度	8,524.00	其他收益	其他收益	8,524.00
张家港市领军人才奖励	2017 年度	1,950.00	其他收益	其他收益	1,950.00
张家港市知识产权专项资金	2017 年度	450.00	其他收益	其他收益	450.00
契税补贴	2017 年度	573,900.00	无形资产	-	-
合　计		-			2,071,113.26

(1)2020年度1-6月收到政府补助13,247,543.97元。其中：

1)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2 号《关于拨付 2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司 2020 年度收到 2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金 1,290,500.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产 2019 年 6 月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入 2020 年度 1-6 月其他收益金额为 67,921.06 元。

2)根据苏州市张家港生态环境局下发的张环发[2019]225 号《关于下达 2019 年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金安排的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金 6,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产 2019 年 6 月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入 2020 年度 1-6 月其他收益金额为 185,417.68 元。

3)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2 号《关于拨付 2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司 2020 年度收到 2018 年度自动化改造项目补贴 301,300.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产 2019 年 6 月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入 2020 年度 1-6 月其他收益金额为 15,857.88 元。

4)根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅下发的苏财工贸[2019]223 号《关于下达 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金 1,200,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，收到时全额计入递延收益。主要相关资产在 2019 年 6 月转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，2020 年 1-6 月分摊计入其他收益金额为 63,157.89 元。

5)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2 号《关于拨付 2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司 2020 年度收到 2018 年度新产品开发项目资金 686,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

6)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2015]78 号《关于印发“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”的通知》，公司 2020 年度收到增值税即征即退补贴 1,613,297.79 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

7)根据张家港市人力资源管理服务中心下发的《张家港市企业稳岗返还公示（五）》，公司 2020 年度收到 2018 年稳岗补贴 154,415.83 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

8)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科综[2020]6 号《关于下达 2019 年度高新技术企业相关资助经费的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度高新技术企业相关资助经费 450,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

9)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科管[2020]1 号《关于下达 2019 年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

10)根据张家港市人民政府办公室下发的张政办[2017]86 号《市政府办公室关于印发张家港

市科技保险费补贴管理办法的通知》，公司 2020 年度收到张家港市科技保险费补贴 105,502.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

11)根据张家港市人才工作领导小组办公室下发的《关于拨付 2019 年度张家港市领军人才企业分类服务补贴的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度张家港市领军人才企业综合服务补贴 19,950.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

12)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科管[2020]3 号《关于下达 2019 年度高质量发展产业扶持政策成果转化及科技合作项目资金的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度苏州市科技成果转化项目资助经费 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

13)根据江苏省生态环境厅、江苏省地方金额监督管理局、江苏省财政厅等七部门下发的苏环办[2019]264 号《关于印发“江苏省绿色债券贴息政策实施细则（试行）”等四个文件的通知》，公司 2020 年度收到环境污染责任保险保费补贴 6,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

14)根据如东县人民政府下发的《县政府印发关于进一步做好新形势下就业创业工作的若干政策措施的通知》，公司 2020 年度收到稳岗补贴 18,739.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

15)根据财务部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2020 年度收到软件产品增值税退税 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

16)根据张家港市科学技术局、张家港市财政局下发的张科综[2020]9 号《关于下达 2019 年度省高新技术企业培育库资助经费的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度省高新技术企业培育库资助经费 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

17)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2019]180 号《关于下达 2019 年度省高新技术企业培育资金的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度省高新技术企业培育资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度 1-6 月其他收益。

18)公司收到其他与收益相关且公司日常经营活动相关政府补助金额 555,839.35 元，已全

额计入 2020 年 1-6 月其他收益。

(2)2019年度收到政府补助6,198,763.35元。其中：

1)根据张家港市财政局、张家港市经济和信息化委会下发的张财企[2018]12 号《关于拨付 2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金(第一批)的通知》，公司 2019 度收到先进制造产业补贴 528,700.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 117,488.87 元、58,744.44 元。

2)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]419 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2019 年度收到第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金补贴 1,040,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 215,849.05 元、117,735.84 元。

3)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]396 号《关于下达 2018 年度商务发展专项资金(第五批)预算指标的通知》，公司 2019 年度收到商务发展专项资金补贴 38,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

4)根据张家港市人民政府办公室下发的张政办[2017]86 号《关于印发张家港市科技保险费补贴管理办法的通知》，公司 2019 年度收到科技保险保费补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

5)根据张家港市安全生产监督管理局下发的张安监〔2018〕27 号《张家港市安全生产标准化一级、二级企业创建达标奖励办法》，公司 2019 年度收到二级标准化达标企业奖励补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

6)根据苏州市人才工作领导小组办公室、苏州市人力资源和社会保障局下发的苏人保开[2018]18 号《关于确定 2018 年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知》，公司 2019 年度收到招才引智补贴 58,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

7)根据张家港市人才工作领导小组办公室下发的 2019 年第 2 号《关于报送 2019 年度张家港市领军人才企业分类服务等级认定材料的通知》，公司 2019 年度收到领军人才补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

8)根据张家港市政府办公室下发的张政办[2017]62 号《关于印发张家港市高端金融人才、高层次资本人才引进计划实施细则的通知》，公司 2019 年度收到企业引才补贴 194,197.84 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

9)根据江苏省财政厅/科学技术厅下发的苏财教[2018]224 号《关于下达 2018 年度省高新技术企业培育资金的通知》，公司 2019 年度收到高新技术企业培育资金 74,582.00 元，根据苏财规[2019]9 号《江苏省财政厅 江苏省科技厅关于修订印发《江苏省高新技术企业培育资金管理办法》的通知》，公司 2019 年度收到高新技术企业培育基金 100,000.00 元，以上补助均系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

10)根据财政部国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2019 年度收到增值税退税补贴 446,244.51 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

11)根据张家港市凤凰镇经济发展和改革局下发的《关于下达 2018 年镇经济转型升级奖励资金的通知》，本公司及下属子公司 2019 年度收到镇经济升级奖励资金 185,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

12)根据张家港市企业科技创新积分管理领导小组办公室下发的《关于 2018 年度张家港市企业科技创新积分情况的公式》，本公司及下属子公司 2019 年度收到企业科技创新积分管理经费 1,625,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

13)根据如东县人民政府下发的《县政府印发关于进一步做好新形势下就业创业工作的若干政策措施的通知》，本公司下属子公司 2019 年度收到稳岗补贴 19,599.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

14)根据江苏省科学技术厅下发的苏财教[2019]34 号《关于下达 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》，本公司下属子公司 2019 年度收到研发费用省级财政奖励资金 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

15)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2019]109 号《江苏省财政厅关于下达 2019 年商务发展资金（第一批）预算指标的通知》，公司 2019 年度收到商务发展资金 41,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

16)根据张家港市人才工作领导小组办公室下发的张人才办纪[2019]8号《市人才办办公会议纪要》，公司2019年度收到人才项目升级资助资金1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

17)根据张家港市甘泉生产监督管理局下发的张安监《关于印发《张家港市安全生产标准化一级、二级企业创建达标奖励办法》的通知》，公司2019年度收到二级安全生产标准化达标奖励20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

18)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科管[2019]10号《关于下达2019年度张家港市产学研预研资金项目资助经费的通知》，公司2019年度收到张家港市产学研预研资金项目资助经费300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

19)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2019]179号《江苏省财政厅关于下达2019年商务发展专项资金(第四批)预算指标的通知》，公司2019年度收到国家进口贴息36,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

20)根据张家港市财政局和张家港市工业和信息化局下发的张财企[2019]28号《关于拨付2018年度绿色发展等工业经济扶持资金的通知》，公司2019年度收到规模企业管理内训补助7,440.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

21)根据张家港市财政局和张家港市工业和信息化局下发的张财企[2019]28号《关于拨付2018年度绿色发展等工业经济扶持资金的通知》，公司2019年度收到展销会展位费补助32,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

22)根据张家港市财政局和张家港市市场监督管理局下发的张市监[2019]135号《关于兑付2018年度推进质量提升资助的请示》，公司2019年度收到推进质量提升资助80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

23)根据张家港市人民政府下发的张政发[2018]92号《市政府关于印发张家港市小巨人企业培育三年行动计划(2018-2020年)的通知》,公司2019年度收到小巨人企业认定激励200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(3)2018年度收到政府补助7,665,202.30元。其中：

1)根据张家港市人民政府下发的张政办[2016]66号《市政府办公室关于印发张家港市企业

科技创新积分管理计分标准的通知》，公司 2018 年度收到科技创新奖励款 430,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

2)根据张家港市人民政府下发的[2014]1 号《市政府关于印发张家港市科技保险保费补贴资金管理办法的通知》，公司 2018 年度收到补贴 96,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

3)根据张家港市凤凰镇委员会下发的关于对《凤凰镇促进经济转型升级奖励实施办法（实行）》的补充意见，公司于 2018 年收到该项目的政府补助 65,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

4)根据张家港市人才办下发的[2017]47 号关于印发《张家港市领军人才企业分类服务实施细则》的通知，公司 2018 年度收到人才奖励款 27,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

5)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]133 号《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第一批项目）预算指标的通知》，公司 2018 年度收到商务发展补贴 20,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

6)根据张家港市科学技术局下发的张科综[2018]4 号《关于下达"张家港市科技研发标兵企业"表彰奖励资金的通知》,公司 2018 年收到市科技研发标兵企业表彰奖励资金 600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

7)根据张家港市安全生产监督管理局下发的张安监[2018]93 号《关于表彰双重预防机制建设先进企业的通报》，公司 2018 年度收到双重预防机制建设先进企业奖励 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

8)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]357 号《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》，公司 2018 年度收到商务发展专项资金 35,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

9)根据张家港市财政局、张家港市商务局下发的张财企[2018]11 号《关于拨付 2017 年商务发展专项资金（对外贸易、对外投资、商贸流通）的通知》，公司 2018 年度收到市级商务发展专项 41,148.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

10)根据苏州市保税区、经济技术开发区科技人才局，冶金园科技招商局、高新区科技招商局下发的《关于做好 2017 年度第一批姑苏人才计划项目资金申领工作的通知》，公司 2018 年度收到姑苏重点产业收入奖励 45,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

11)根据张家港市财政局、张家港市经济和信息化委会下发的张财企[2018]12 号《关于拨付2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金（第一批）的通知》，公司 2018 年度收到扶持企业专项资金 5,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

12)根据张家港市科学技术局、张家港市知识产权局下发的张科专[2018]8 号《关于申请 2018 年度张家港市知识产权专项资金（非企业单位、个人专利资助第一批）的通知》，公司 2018 年度收到年费减补贴 7,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

13)根据张家港市财政局、张家港市经济和信息化委会下发的张财企[2018]12 号《关于拨付2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金（第一批）的通知》，公司 2018 年度收到绿色发展等工业经济扶持资金 130,554.30 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

14)根据张家港市财政局、张家港市市场监督管理局下发的张财企[2018]18 号《关于拨付2017 年度质量强市奖励的通知》，公司 2018 年度收到质量强市奖励 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

15)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2018]150 号《关于下达 2018 年省科技成果转化专项资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 6,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该政府补助取得之日计入递延收益。2019 年 6 月对应资产转固后按该资产折旧年限进行摊销，计入 2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 300,000.00 元、300,000.00 元。

(4)2017年度收到政府补助2,535,981.00元。其中：

1)根据张家港市人民政府金融工作办公室下发的《关于给予富淼科技等 3 家上市企业资本运作奖励的建议》，公司 2017 年度收到上市企业资本运作奖励款 1,300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

2)根据张家港市人民政府下发的张政办[2016]66 号《市政府办公室关于印发张家港市企业科技创新积分管理计分标准的通知》，公司 2017 年度收到科技创新奖励款 252,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

3)根据市场主体监督管理科下发的《关于 2016 年度驰名（著名、知名）商标奖励有关事项的通知》，公司 2017 年度收到商标奖励款 130,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

4)根据张家港市人民政府下发的[2014]1 号《市政府关于印发张家港市科技保险保费补贴资金管理办法的通知》，公司 2017 年度收到补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

5)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2017]102 号《江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金（第七批项目）预算指标的通知》，公司 2017 年度收到商务发展补贴 39,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

6)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2017]80 号《江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金（第六批项目）预算指标的通知》，公司 2017 年度收到商务发展补贴款 38,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

7)根据中共张家港市凤凰镇委员会、张家港市凤凰镇人民政府下发的凤委发[2016]12 号《关于印发<凤凰镇促进经济转型升级奖励实施办法（试行）>的通知》，公司 2017 年度收到张家港市凤凰科技开发有限公司的补贴 25,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

8)根据张家港市人力资源和社会保障局下发的张人社发[2017]8 号《关于 2017 年度全国知名大学研究生暑假社会实践有关事项的通知》，公司 2017 年度收到补贴 21,857.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

9)根据张家港市商务局下发的《关于 2016 年下半年度外经贸发展专项资金—开拓国际市场（原中小企业国际市场开拓资金）申报工作的通知》，公司 2017 年度收到国际市场开拓补助款 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

10)根据张家港市经济和信息化委员会下发的《关于 2014 年度企业自行参加展销会展位费补助申报的通知》，公司 2017 年度收到展位费补助款 14,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

11)根据张家港市市场监督管理局下发的张市监[2017]15 号《关于申报实施技术标准战略 2016 年度资助资金和 2017 年立项计划的通知》，公司 2017 年度收到技术发展资助款 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

12)根据张家港市商务局下发的[2016]42 号《2016 年张家港市商务发展专项资金实施细则》，公司 2017 年度收到商务发展补贴 8,524.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

13)根据张家港市人才办下发的[2017]47 号关于印发《张家港市领军人才企业分类服务实施细则》的通知，公司 2017 年度收到人才奖励款 1,950.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

14)根据张家港市科技局下发的《张家港市知识产权专项资金实施细则（试行）》，公司 2017 年度收到知识产权奖励款 450.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

15)根据张家港市政府下发的张政办抄[2011]6 号文中的“凡属企业上市需要而产生的土地契税、房产契税的地方留成，由市财政给予全额补贴”和张政办抄[2011]6 号文中的“凡属企业上市需要而产生的土地契税、房产契税的地方留成，由市财政给予全额补贴”补助政策，公司 2017 年度收到契税补助款 573,900.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额冲减无形资产原值。

(5)本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据张科发[2011]38 号文，张家港市科学技术局拨给江苏富淼科技股份有限公司用于反相乳液法制备阳离子聚丙烯酰胺项目，公司于 2011 年收到该项目的政府补助 300,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2011 年 1 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(120 个月)摊销，计入 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 30,000.00 元、30,000.00 元、30,000.00 元、15,000.00 元。

2)根据张家港市科学技术局与江苏富淼科技股份有限公司签订的《江苏省科技项目合同-二次纤维绿色高效利用关键技术研发》，公司 2014 年度收到二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目的政府补助 500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2014 年 1 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(120 个月)摊销，计入 2017 年度、2018 年度、 2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 50,000.00 元、50,000.00 元、50,000.00 元、25,000.00 元。

3)2015 年 11 月，本公司收到 2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目的政府补助 150,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2015 年 11 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(62 个月)摊销，计入 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月其他收益金额分别为 29,032.26 元、29,032.26 元、29,032.26 元、14,516.14 元。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

1．2020 年 1-6 月

本期合并范围无变化。

2．2019 年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年5月，本公司与盐城市沛泽科技有限公司（以下简称“沛泽科技”）共同出资设立盐城富淼科技有限公司。该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币900.00万元，其中本公司出资人民币750.00万元，占其注册资本的83.33%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2019年8月21日，根据盐城富淼股东会决议，原股东沛泽科技将其持有的盐城富淼16.67%股权（尚未实际出资）以人民币0.00元转让给新股东江苏忆食源商贸有限公司（以下简称“忆食源”）。截至2019年12月31日，富淼科技实际出资人民币50.00万元，忆食源实际出资人民币10.00万元，盐城富淼的净资产为-64,962.41元，成立日至期末的净利润为-664,962.41元。

根据盐城富淼2020年3月14日的股东会决议，盐城富淼注册资本减少至225.00万元，其中富淼科技减少出资562.50万元，忆食源减少出资112.50万元。

2019 年 7 月 3 日，本公司与盐城市产业投资集团有限公司（以下简称“盐城产业投资”）共同出资设立盐城市大丰区丰阳水务有限公司（以下简称“丰阳水务”）。该公司于 2019 年 8 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中本公司出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 90.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，富淼科技实际出资人民币 400.00 万元，盐城产业投资尚未出资，丰阳水务的净资产为 3,966,916.38 元，成立日至期末的净利润为-33,083.62 元。

(2)吸收合并(单位：元)：

类　型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
	货币资金	67,920.75	应付账款	157,370.57
	应收账款	1,140,790.75	预收款项	2,880.00
	存货	620,556.59	其他应付款	1,322,269.11

类　型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
	其他流动资产	28,604.67	-	-
	固定资产	369,183.98	-	-

2019 年 3 月 14 日，富淼科技召开临时股东大会，同意以 2019 年 5 月 31 日为基准日吸收合并全资子公司歌蓝树脂，吸收合并后，富淼科技作为存续主体，承接歌蓝树脂全部债权债务。2019 年 6 月 1 日，歌蓝树脂所有人员和业务、资产及负债全部转移至富淼科技，因此 2019 年 6 月起，不再将歌蓝树脂纳入合并范围。2019 年 6 月 28 日，歌蓝树脂完成工商注销。

3．2018 年度

本期合并范围无变化。

4．2017 年度

2017 年 5 月 26 日，张家港市市场监督管理局下发《公司准予注销登记通知书》，同意安华实业注销。因此，2017 年度不再将安华实业纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1) 2020 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	100.00	-	直接设立
盐城富淼	一级	盐城	盐城	批发和零售业	83.33[注]	-	直接设立
丰阳水务	一级	盐城	盐城	水的生产和供应业	90.00		直接设立

[注] 如本附注六 2(1)所述，根据盐城富淼 2020 年 3 月 14 日的股东会决议，盐城富淼注册资本减少至 225.00 万元，其中富淼科技减少出资 562.50 万元，忆食源减少出资 112.50 万元。

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

(2)2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	100.00	-	直接设立
盐城富淼	一级	盐城	盐城	批发和零售业	83.33[注]	-	直接设立
丰阳水务	一级	盐城	盐城	水的生产和供应业	90.00		直接设立

[注]如本附注六 2(1)所述，富淼科技与沛泽科技共同出资设立盐城富淼，注册资本 900.00 万元。富淼科技出资 750.00 万元，占注册资本的 83.33%，沛泽科技出资 150.00 万元，占注册资本的 16.67%。同时，协议约定沛泽科技以其在盐城地区的客户资源和其他资源在盐城富淼中拥有 10.00%的分红权，合并双方的货币出资比例后，富淼科技在盐城富淼中拥有 75.00%的分红权和资产所有权。

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

(2)2018 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
歌蓝树脂	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	97.98	-	直接设立

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

(3)2017 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
歌蓝树脂	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	97.53	-	直接设立

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

(二)报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1．在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1)2017 年度

2017 年 3 月,子公司歌蓝树脂减资,将少数股东实缴的 75.00 万元人民币以货币形式退还。减资完成后，公司持有歌蓝树脂 100%股权。

2017 年 11 月，子公司金渠环保发生股权转让，原股东杭州回水科技股份有限公司将实缴的 112.50 万元人民币全部转让给富淼科技。交易完成后，公司持有金渠环保 97.53%股权。

(2)2019 年度

2019 年 3 月，本公司与杭州真水流体技术有限公司签订《关于苏州金渠环保科技有限公司之股权转让协议》，双方约定，杭州真水流体技术有限公司将其持有的金渠环保 5%的股权（实际出资 50.00 万元，尚有 100.00 万元没有出资到位）作价 538,541.67 元转让给本公司。

2019 年 3 月，金渠环保完成上述股权变动的工商变更。2019 年 4 月，本公司将股权价款全额支付给杭州真水流体技术有限公司。截至 2019 年 4 月 30 日，本公司对金渠环保持有的股权比例从 95%增加至 100%。

2．交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响（单位：元）

(1)2017 年度

	歌蓝树脂	金渠环保
购买成本/处置对价	-	-
--现金	750,000.00	1,125,000.00
购买成本/处置对价合计	750,000.00	1,125,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	611,305.92	1,120,813.43
差额	138,694.08	4,186.57
其中：调整资本公积	-138,694.08	-4,186.57

(2)2019 年度

	金渠环保
购买成本/处置对价	
--现金	38,541.67
--非现金资产的公允价值	500,000.00
购买成本/处置对价合计	538,541.67
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	561,804.54
差额	23,262.87
其中：调整资本公积	23,262.87
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上升5%	-153.56	-185.81	-129.40	76.98
下降5%	153.56	185.81	129.40	-76.98

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元和欧元可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上升50个基点	-35.45	-97.59	-61.11	-91.20

利率变化	对净利润的影响(万元)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
下降50个基点	35.45	97.59	61.11	91.20

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 90 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	2020.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	262.96	-	-	-	262.96
应付账款	17,822.90	-	-	-	17,822.90
短期借款	7,354.08	-	-	-	7,354.08
长期借款	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	174.09	-	-	-	174.09
金融负债和或有负债合计	25,614.03	-	-	-	25,614.03

续上表：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	378.57	-	-	-	378.57
应付账款	23,215.67	-	-	-	23,215.67
短期借款	8,329.32	-	-	-	8,329.32
长期借款	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	150.75	-	-	-	150.75
金融负债和或有负债合计	32,074.31	-	-	-	32,074.31

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	91.95	-	-	-	91.95
应付票据	652.14	-	-	-	652.14
应付账款	20,273.91	-	-	-	20,273.91
短期借款	10,641.83	-	-	-	10,641.83
长期借款	-	900.00	-	3,936.93	4,836.93
应付利息	101.48	-	-	-	101.48
其他应付款	138.03	-	-	-	138.03
金融负债和或有负债合计	31,899.34	900.00	-	3,936.93	36,736.27

续上表：

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	508.59	-	-	-	508.59
应付账款	16,927.15	-	-	-	16,927.15
短期借款	12,258.43	-	-	-	12,258.43

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
长期借款	-	-	1,000.00	-	1,000.00
应付利息	15.21	-	-	-	15.21
其他应付款	112.97	-	-	-	112.97
金融负债和或有负债合计	29,822.35	-	1,000.00	-	30,822.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日公司的资产负债率(合并口径)为25.42%，2019 年度、2018 年度和 2017 年度期末的资产负债率(合并口径)分别为：29.03%、31.84%和 30.10%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年6月30日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	24,435,953.01	-	24,435,953.01

2019年12月31日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	21,786,572.30	-	21,786,572.30

2018年12月31日

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	919,467.17	-	919,467.17
交易性金融负债		919,467.17		919,467.17
其他		919,467.17		919,467.17

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）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

对于公司的应收款项融资，参照可比同类产品的价值确定其公允价值。

对于公司持有的卖出美元看涨人民币看跌期权，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。估值技术的输入值主要包括到期合约相应的所报远期汇率。

（三）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏飞翔化工股份有限公司	股份有限公司	张家港	31,500.00	64.89	64.89

本公司的最终控制方为施建刚。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	本公司重要股东

其他关联方名称	与本公司的关系
凯凌化工(张家港)有限公司	受同一实际控制人控制
苏州飞翔新材料研究院有限公司	受同一实际控制人控制
张家港市凯普物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
盐城恒盛化工有限公司	受同一实际控制人控制
上海天坛助剂有限公司	控股股东对其有重大影响
施建芬	实际控制人施建刚的姐姐
张家港格瑞特化学有限公司	本公司监事会主席曾担任该公司执行董事
张家港科道化学有限公司	受同一实际控制人控制
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制
江苏富比亚化学品有限公司	受同一实际控制人控制
青岛泛凯化工有限公司	曾受同一实际控制人控制
东衍化工（上海）有限公司	实际控制人施建刚的女儿施旻湲持有其37.09%的股权
江苏特高环保科技有限公司	母公司持股的企业
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事
张家港市飞翔环保科技有限公司	张家港市凯普物业服务有限公司的控股子公司
苏州飞翔农林科技有限公司	母公司的出资比例为33.33%

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
苏州飞翔新材料研究院有限公司	检测费	市场价	-	849.06	2,123.36	45,990.57
张家港市飞翔环保科技有限公司	消防服务费	市场价	137,264.10	-	-	-
张家港市凯普物业服务有限公司	物业管理相关服务	市场价	468,021.76	843,315.73	1,180,463.23	1,055,703.93
江苏飞翔化工股份有限公司	设备采购	市场价	102,673.07	-	95,593.42	-
江苏飞翔化工股份有限公司	集中区管理费用	市场价	325,786.16	890,566.04	777,358.49	777,358.49
凯凌化工(张家港)有限公司	材料采购	市场价	-	7,282.76	-	30,116.24
北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	材料采购	市场价	-	-	-	862,667.47

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上海天坛助剂有限公司	材料采购	市场价	900,488.50	3,250,815.40	3,342,618.52	3,131,155.53
张家港格瑞特化学有限公司	材料采购	市场价	-	2,047.41	6,124.73	-
东衍化工（上海）有限公司	材料采购	市场价	-	4,520,424.70	6,777,108.80	3,383,353.42
苏州飞翔农林科技有限公司	其他物资采购	市场价	1,800.00	-	-	-
合　计			1,936,033.59	9,515,301.10	12,181,390.55	9,286,345.65

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
江苏飞翔化工股份有限公司	电	市场价	2,046.02	6,668.33	9,418.11	7,917.97
上海天坛助剂有限公司	功能性单体	市场价	49,380.53	105,486.72	131,282.05	415,811.96
盐城恒盛化工有限公司	水处理膜及膜应用	市场价	-	-	140,626.78	867,879.66
张家港格瑞特化学有限公司	电、蒸汽、长江水	市场价	479,332.70	1,084,222.93	1,051,911.52	990,402.96
张家港格瑞特化学有限公司	水处理膜及膜应用	市场价	58,314.17	102,082.24	98,209.19	59,022.02
张家港科道化学有限公司	电、蒸汽、长江水	市场价	-	-	-	2,145.28
张家港科道化学有限公司	水处理膜及膜应用	市场价	-	-	-	915.93
张家港市凯普物业服务有限公司	电、蒸汽、长江水	市场价	70,471.48	162,566.46	162,082.98	160,396.64
凯凌化工(张家港)有限公司	水溶性高分子	市场价	-	-	-	1,709.40
张家港市华鹰科技开发有限公司	电	市场价	103,695.20	194,100.25	168,919.12	45,401.20
施建芬	废铁	市场价	-	12,281.42	20,145.68	72,297.43
江苏富比亚化学品有限公司	水溶性高分子	市场价	-	52,410.74	25,862.07	-
青岛泛凯化工有限公司	水溶性高分子	市场价	420,530.97	1,693,013.10	742,120.68	-
江苏特高环保科技有限公司	电	市场价	-	27,853.58	-	-
张家港东丘微生物科技有限公司	电、蒸汽、长江水、水处理膜及膜应用	市场价	28,670.81	36,543.10	-	-
合　计			1,212,441.88	3,477,228.87	2,550,578.18	2,623,900.45

2．关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏飞翔化工股份有限公司	职工宿舍楼、办公大楼	207,318.00	410,724.00	496,909.97	458,507.93
苏州飞翔新材料研究院有限公司	办公楼	-	-	-	400,608.67
张家港市凯普物业服务有限公司	职工宿舍楼	-	-	-	160,422.05

3．关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏飞翔化工股份有限公司	5,000,000.00	2017/1/24	2017/4/10	利息金额含税 52,565.40元

4．关联方代收代付发电上网费和电费

2017 年度江苏飞翔化工股份有限公司替江苏富淼科技股份有限公司代收代付发电上网费共计 684,516.76 元(不含税)，代收代付外购电费 12,853,916.29 元(不含税)。

5．关联方资产转让情况

出让方	受让方	关联交易类型	发生金额			
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏飞翔化工股份有限公司	江苏富淼科技股份有限公司	土地使用权	-	-	-	314,554.13

6．关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	20	22	21	22
在本公司领取报酬人数	13	15	15	16
报酬总额(万元)	377.00	735.43	791.32	747.48

(三) 关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020.6.30	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	238.00	11.90
	盐城恒盛化工有限公司	-	-
	张家港格瑞特化学有限公司	117,466.52	5,873.33

项目名称	关联方名称	2020.6.30	
		账面余额	坏账准备
	张家港市华鹰科技开发有限公司	30,217.27	1,510.86
	张家港东丘微生物科技有限公司	5,361.04	268.05
	张家港市凯普物业服务有限公司	15,241.85	762.09
	青岛泛凯化工有限公司	316,800.00	15,840.00
	小　计	485,324.68	24,266.23
(2)预付款项	东衍化工（上海）有限公司	-	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	小　计	-	-
(3)其他应收款	苏州飞翔新材料研究院有限公司	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	801.00	40.05
	盐城恒盛化工有限公司	-	-
	张家港格瑞特化学有限公司	111,517.19	5,575.86
	张家港市华鹰科技开发有限公司	19,915.73	995.79
	张家港东丘微生物科技有限公司	5,730.49	286.52
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	青岛泛凯化工有限公司	-	-
	小　计	137,964.41	6,898.22
(2)预付款项	东衍化工（上海）有限公司	-	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	小　计	-	-
(3)其他应收款	苏州飞翔新材料研究院有限公司	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	1,218.00	60.90

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
	盐城恒盛化工有限公司	-	-
	张家港格瑞特化学有限公司	143,373.19	7,168.66
	张家港市华鹰科技开发有限公司	118,015.05	5,900.75
	张家港东丘微生物科技有限公司	-	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	青岛泛凯化工有限公司	-	-
	小　计	262,606.24	13,130.31
(2)预付款项	东衍化工（上海）有限公司	-	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	5,189.95	-
	小　计	5,189.95	-
(3)其他应收款	苏州飞翔新材料研究院有限公司	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	-	-
	盐城恒盛化工有限公司	188,915.20	9,445.76
	张家港格瑞特化学有限公司	76,358.97	3,817.95
	张家港市华鹰科技开发有限公司	10,990.22	549.51
	张家港东丘微生物科技有限公司	-	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	青岛泛凯化工有限公司	-	-
	小　计	276,264.39	13,813.22
(2)预付款项	东衍化工（上海）有限公司	197.41	-
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	-
	小　计	197.41	-
(3)其他应收款	苏州飞翔新材料研究院有限公司	33,900.00	1,695.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)应付账款	北京瑞仕邦精细化工技术有限公司	-	-	9,638.00	257,328.00
	上海天坛助剂有限公司	215,919.54	9,520.14	456,636.19	410,019.40
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	99,102.64	50,889.62	-
	江苏飞翔化工股份有限公司	-	-	110,888.37	-
	苏州飞翔新材料研究院有限公司	-	-	130,290.00	20.00
	张家港格瑞特化学有限公司	-	-	2,375.00	-
	东衍化工（上海）有限公司		-	18,483.41	-
	小　计	215,919.54	108,622.78	779,200.59	667,367.40
(2)预收款项	江苏特高环保科技有限公司	-	2,924.49	-	-
(3)合同负债	江苏特高环保科技有限公司	2,924.49	-	-	-
(4)其他应付款	张家港格瑞特化学有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
	张家港市华鹰科技开发有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-
	小　计	100,000.00	100,000.00	50,000.00	50,000.00

十一、股份支付

2017 年 3 月和 2017 年 4 月，员工持股平台鸿程景辉、翔运富通、瑞和润达发生合伙企业份额变动，本次股份支付所涉及的被激励对象的入股成本与对应间接持有的富淼科技的股份的公允价值的差额 1,565,482.25 元全部计入当期管理费用-股份支付，对应确认资本公积。

2018 年 3 月和 2018 年 11 月，员工持股平台鸿程景辉、翔运富通、瑞和润达发生合伙企业份额变动，本次股份支付所涉及的被激励对象的入股成本与对应间接持有的富淼科技的股份的公允价值的差额 4,129,813.31 元全部计入当期管理费用-股份支付，对应确认资本公积。

2019 年 11 月，员工持股平台翔运富通发生合伙企业份额变动，本次股份支付所涉及的被激励对象的入股成本与对应间接持有的富淼科技的股份的公允价值的差额 142,607.80 元全部计入当期管理费用-股份支付，对应确认资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至 2020 年 6 月 30 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 60,982,846.12 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在科创板上市事项

2020 年 4 月 2 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市的议案，并将该议案提交至公司股东大会决议。募集资金拟投入年产 3.3 万吨水处理及工业水过程专用化学品扩建项目、950 套/年分离膜设备制造项目、研发中心建设项目及补充流动资金。若公司首次公开发行新股实际募集资金净额不能满足上述募投项目的资金需求，董事会可以根据拟投资项目实际情况对上述单个或多个项目的拟投入募集资金金额进行调整，或者通过自筹资金解决。若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于与公司主营业务相关的其他用途。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	179,078,171.31	191,464,699.20	224,595,576.87	191,879,931.27
1-2 年	5,468,554.92	7,402,974.98	1,698,941.25	1,809,022.23
2-3 年	1,421,421.68	179,000.00	491,561.43	25,933.90
3 年以上	394,425.00	353,925.00	42,147.11	38,096.47
账面余额小计	186,362,572.91	199,400,599.18	226,828,226.66	193,752,983.87
减：坏账准备	11,222,005.39	11,586,754.96	11,857,494.91	10,006,199.83
账面价值合计	175,140,567.52	187,813,844.22	214,970,731.75	183,746,784.04

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.29	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	185,829,647.91	99.71	10,689,080.39	5.75	175,140,567.52
合　计	186,362,572.91	100.00	11,222,005.39	6.02	175,140,567.52

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.27	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	198,867,674.18	99.73	11,053,829.96	5.56	187,813,844.22
合　计	199,400,599.18	100.00	11,586,754.96	5.81	187,813,844.22

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	226,828,226.66	100.00	11,857,494.91	5.23	214,970,731.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	226,828,226.66	100.00	11,857,494.91	5.23	214,970,731.75

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	193,752,983.87	100.00	10,006,199.83	5.16	183,746,784.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	193,752,983.87	100.00	10,006,199.83	5.16	183,746,784.04

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性。

2)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	185,829,647.91	10,689,080.39	5.75
关联方组合	-	-	-
小　计	185,829,647.91	10,689,080.39	5.75

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	198,867,674.18	11,053,829.96	5.56
关联方组合	-	-	-
小　计	198,867,674.18	11,053,829.96	5.56

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	226,828,226.66	11,857,494.91	5.23
关联方组合	-	-	-
小　计	226,828,226.66	11,857,494.91	5.23

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	193,739,691.87	10,006,199.83	5.16
关联方组合	13,292.00	-	-
小　计	193,752,983.87	10,006,199.83	5.16

其中：账龄组合

账　龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	179,078,171.31	8,953,908.57	5.00
1-2年	5,468,554.92	1,093,710.98	20.00
2-3年	1,282,921.68	641,460.84	50.00
3年以上	-	-	100.00
小　计	185,829,647.91	10,689,080.39	5.75

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,464,699.20	9,573,234.96	5.00
1-2年	7,402,974.98	1,480,595.00	20.00
2-3年	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00
小　计	198,867,674.18	11,053,829.96	5.56

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	224,595,576.87	11,229,778.84	5.00
1-2年	1,698,941.25	339,788.25	20.00
2-3年	491,561.43	245,780.71	50.00
3年以上	42,147.11	42,147.11	100.00
小　计	226,828,226.66	11,857,494.91	5.23

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,866,639.27	9,593,331.96	5.00
1-2年	1,809,022.23	361,804.45	20.00
2-3年	25,933.90	12,966.95	50.00
3年以上	38,096.47	38,096.47	100.00
小　计	193,739,691.87	10,006,199.83	5.16

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	532,925.00	-	-	-	-	532,925.00
按组合计提坏账准备	11,053,829.96	-364,749.57	-	-	-	10,689,080.39
小　计	11,586,754.96	-364,749.57	-	-	-	11,222,005.39

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	532,925.00	-	-	-	532,925.00
按组合计提坏账准备	11,857,494.91	-803,664.95	-	-	-	11,053,829.96
小　计	11,857,494.91	-270,739.95	-	-	-	11,586,754.96

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,006,199.83	1,851,295.08	-	-	-	11,857,494.91
小　计	10,006,199.83	1,851,295.08	-	-	-	11,857,494.91

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	207,250.00	-	200,000.00	7,250.00	-	-
按组合计提坏账准备	10,094,611.59	-88,411.76	-	-	-	10,006,199.83
小　计	10,301,861.59	-88,411.76	200,000.00	7,250.00	-	10,006,199.83

(2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
2020年1-6月					
无	-	-	-	-	-
2019年度					
无	-	-	-	-	-
2018年度					
无	-	-	-	-	-
2017年度					
潍坊市三千尺化工有限公司	催款收回	银行存款	对方未如期执行民事判决	200,000.00	200,000.00

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
核销金额	-	-	14,088.50	7,250.00

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.6.30				
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,229,974.02	1年以内	7.10	661,498.70
昌乐新迈纸业有限公司	10,827,823.04	1年以内	5.81	541,391.15
枣庄华润纸业有限公司	10,554,223.99	1年以内	5.66	527,711.20
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,208,848.34	1年以内	5.48	510,442.42
IMPROCHEM (PTY) LTD	9,029,386.42	1年以内	4.85	451,469.32
小　计	53,850,255.81		28.90	2,692,512.79
2019.12.31				

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
索尔维(张家港)精细化工有限公司	13,701,219.30	1年以内	6.87	685,060.97
枣庄华润纸业有限公司	11,937,920.11	1年以内	5.99	596,896.01
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,572,350.15	1年以内	5.30	528,617.51
昌乐新迈纸业有限公司	8,881,862.50	1年以内	4.45	444,093.13
山东华泰纸业股份有限公司	8,328,349.94	1年以内	4.18	416,417.50
小　计	53,421,702.00		26.79	2,671,085.12
2018.12.31				
昌乐新迈纸业有限公司	14,498,057.05	1年以内	6.39	724,902.85
枣庄华润纸业有限公司	14,134,388.16	1年以内	6.23	706,719.41
索尔维(张家港)精细化工有限公司	12,252,537.55	1年以内	5.40	612,626.88
IMPROCHEM (PTY) LTD	7,718,011.56	1年以内	3.40	385,900.58
山东华泰纸业股份有限公司	7,412,910.51	1年以内	3.27	370,645.53
小　计	56,015,904.83		24.69	2,800,795.25
2017.12.31				
枣庄华润纸业有限公司	17,568,130.54	1年以内	9.07	878,406.53
	830,085.55	1-2年	0.43	166,017.11
索尔维(张家港)精细化工有限公司	13,933,849.45	1年以内	7.19	696,692.47
昌乐新迈纸业有限公司	8,322,534.32	1年以内	4.30	416,126.72
爱森(中国)絮凝剂有限公司	7,624,392.00	1年以内	3.94	381,219.60
玖龙纸业（天津）有限公司	7,338,059.81	1年以内	3.79	366,902.99
小　计	55,617,051.67		28.72	2,905,365.42

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2020.6.30			
张家港格瑞特化学有限公司	本公司监事会主席担任该公司执行董事	117,466.52	0.06
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制	30,217.27	0.02
江苏飞翔化工股份有限公司	母公司	238.00	0.00
张家港市凯普物业服务有限公司	受同一实际控制人控制	15,241.85	0.01

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
青岛泛凯化工有限公司	曾受同一实际控制人控制	316,800.00	0.17
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事	5,361.04	0.00
小　计	-	485,324.68	0.26
2019.12.31			
张家港格瑞特化学有限公司	本公司监事会主席担任该公司执行董事	111,517.19	0.06
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制	19,915.73	0.01
江苏飞翔化工股份有限公司	母公司	801.00	0.00
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事	5,730.49	0.00
小　计	-	137,964.41	0.07
2018.12.31			
江苏飞翔化工股份有限公司	母公司	1,218.00	0.00
张家港格瑞特化学有限公司	本公司监事会主席担任该公司执行董事	143,373.19	0.06
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制	118,015.05	0.05
小　计	-	262,606.24	0.11
2017.12.31			
苏州聚微环保科技有限公司	子公司	13,292.00	0.01
张家港格瑞特化学有限公司	本公司监事会主席担任该公司执行董事	76,358.97	0.04
盐城恒盛化工有限公司	受同一实际控制人控制	188,915.20	0.10
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制	10,990.22	0.01
小　计	-	289,556.39	0.16

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	108,675,913.96	428,486.35	108,247,427.61
合　计	108,675,913.96	428,486.35	108,247,427.61

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	133,901,746.72	328,544.59	133,573,202.13
合　计	133,901,746.72	328,544.59	133,573,202.13

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	69,978,787.83	252,789.42	69,725,998.41
合　计	69,978,787.83	252,789.42	69,725,998.41

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	95,093,389.83	93,394.34	94,999,995.49
合　计	95,093,389.83	93,394.34	94,999,995.49

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,675,913.96	100.00	428,486.35	0.39	108,247,427.61
合　计	108,675,913.96	100.00	428,486.35	0.39	108,247,427.61

2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	133,901,746.72	100.00	328,544.59	0.25	133,573,202.13
合 计	133,901,746.72	100.00	328,544.59	0.25	133,573,202.13

3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,978,787.83	100.00	252,789.42	0.36	69,725,998.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	69,978,787.83	100.00	252,789.42	0.36	69,725,998.41

4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,093,389.83	100.00	93,394.34	0.10	94,999,995.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	95,093,389.83	100.00	93,394.34	0.10	94,999,995.49

(2)按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	105,697,579.64	132,928,646.72	45,504,130.60	40,342,356.30
1-2 年	2,859,234.32	932,000.00	24,457,557.23	47,220,799.41
2-3 年	117,000.00	25,000.00	2,000.00	7,515,134.12
3 年以上	2,100.00	16,100.00	15,100.00	15,100.00

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
账面余额小计	108,675,913.96	133,901,746.72	69,978,787.83	95,093,389.83
减：坏账准备	428,486.35	328,544.59	252,789.42	93,394.34
账面价值小计	108,247,427.61	133,573,202.13	69,725,998.41	94,999,995.49

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内往来款	105,044,637.87	130,657,754.80	67,402,899.45	93,866,403.04
押金保证金	3,212,100.00	2,866,470.00	2,281,900.00	1,012,810.00
应收垫付款	214,325.78	207,671.61	293,988.38	191,436.79
备用金	204,850.31	169,850.31	-	22,740.00
账面余额小计	108,675,913.96	133,901,746.72	69,978,787.83	95,093,389.83
减：坏账准备	428,486.35	328,544.59	252,789.42	93,394.34
账面价值小计	108,247,427.61	133,573,202.13	69,725,998.41	94,999,995.49

(4)坏账准备计提情况

1)2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	468,831.65	-	-	468,831.65
本期计提	-40,345.30	-	-	-40,345.30
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	428,486.35	-	-	428,486.35

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,230,325.78	111,516.29	5.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	1,281,850.31	256,370.06	20.00
2-3 年	117,000.00	58,500.00	50.00
3 年以上	2,100.00	2,100.00	100.00
小　计	3,631,276.09	428,486.35	0.39

②其他组合

组　合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	105,044,637.87	-	-

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	252,789.42	-	-	252,789.42
本期计提	75,755.17	-	-	75,755.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	328,544.59	-	-	328,544.59

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,270,891.92	113,544.59	5.00
1-2 年	932,000.00	186,400.00	20.00
2-3 年	25,000.00	12,500.00	50.00
3 年以上	16,100.00	16,100.00	100.00
小　计	3,243,991.92	328,544.59	10.13

②其他组合

组　合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	130,657,754.80	-	-

3)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,833,788.38	91,689.42	5.00
1-2 年	725,000.00	145,000.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	15,100.00	15,100.00	100.00
小　计	2,575,888.38	252,789.42	9.81

②其他组合

组　合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	67,402,899.45	-	-

4)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,097,886.79	54,894.34	5.00
1-2 年	112,000.00	22,400.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	15,100.00	15,100.00	100.00
小　计	1,226,986.79	93,394.34	7.61

②其他组合

组　合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	93,866,403.04	-	-

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	468,831.65	-40,345.30	-	-	-	428,486.35
小　计	468,831.65	-40,345.30	-	-	-	428,486.35

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	252,789.42	75,755.17	-	-	-	328,544.59
小　计	252,789.42	75,755.17	-	-	-	328,544.59

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	93,394.34	159,395.08	-	-	-	252,789.42
小　计	93,394.34	159,395.08	-	-	-	252,789.42

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,568.91	43,825.43	-	-	-	93,394.34
小　计	49,568.91	43,825.43	-	-	-	93,394.34

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	-	-	-	-

(7)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020.6.30					
富淼膜科技	关联方往来款	79,874,464.92	1 年以内	74.94	-
		1,568,861.42	1-2 年		-
南通博亿	关联方往来款	23,240,919.85	1 年以内	21.39	-
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年至 2 年	0.74	160,000.00
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.74	40,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1 年以内	0.44	24,090.00
小　计		106,766,046.19		98.24	224,090.00
2019.12.31					
富淼膜科技	关联方往来款	72,810,330.01	1 年以内	54.38	-
南通博亿	关联方往来款	57,835,796.30	1 年以内	43.19	-
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.67	172,500.00
		850,000.00	1-2 年		
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.60	40,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1 年以内	0.36	24,090.00
小　计		132,827,926.31		99.20	236,590.00
2018.12.31					
南通博亿	关联方往来款	40,694,809.04	1 年以内	58.15	-
		23,732,557.23	1-2 年	33.91	-
富淼膜科技	关联方往来款	1,573,264.07	1 年以内	2.25	-
歌蓝树脂	关联方往来款	1,402,269.11	1 年以内	2.00	-
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	850,000.00	1 年以内	1.21	42,500.00
		200,000.00	1-2 年	0.29	40,000.00
张家港港华天然气保证金	押金保证金	500,000.00	1-2 年	0.71	100,000.00
小　计		68,952,899.45		98.53	182,500.00

单位名称	款项的性质或内容	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
2017.12.31					
南通博亿	关联方往来款	39,244,469.51	1年以内	98.71	-
		47,108,799.41	1-2年		
		7,513,134.12	2-3年		
张家港港华燃气有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	0.53	25,000.00
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	130,000.00	1年以内	0.24	26,500.00
		100,000.00	1-2年		
中国金域黄金物资总公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	0.16	7,500.00
代扣代缴社保	应收垫付款	96,281.22	1年以内	0.10	4,814.06
小　计		94,842,684.26		99.74	63,814.06

(8)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2020.6.30			
富淼膜科技	合并范围内子公司	81,443,326.34	74.94
南通博亿	合并范围内子公司	23,240,919.85	21.39
聚微环保	合并范围内子公司	8,522.59	0.01
盐城富淼	合并范围内子公司	100,000.00	0.09
金渠环保	合并范围内子公司	251,869.09	0.23
小　计		105,044,637.87	96.66
2019.12.31			
富淼膜科技	合并范围内子公司	72,810,330.01	54.38
南通博亿	合并范围内子公司	57,835,796.30	43.19
聚微环保	合并范围内子公司	8,522.59	0.01
盐城富淼	合并范围内子公司	3,105.90	0.00
小　计		130,657,754.80	97.58
2018.12.31			
南通博亿	合并范围内子公司	64,427,366.27	92.07
富淼膜科技	合并范围内子公司	1,573,264.07	2.25

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
歌蓝树脂	合并范围内子公司	1,402,269.11	2.00
小　计		67,402,899.45	96.32
2017.12.31			
南通博亿	合并范围内子公司	93,866,403.04	98.71

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,052,008.42	-	184,052,008.42

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,052,008.42	-	184,052,008.42

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,513,466.75	-	186,513,466.75

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	174,013,466.75	-	174,013,466.75

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2020.6.30						
南通博亿化工有限公司	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
苏州富淼膜科技有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
苏州聚微环保科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州金渠环保科技有限公司	24,788,541.67	-	-	24,788,541.67	-	-
盐城富淼科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
盐城市大丰区丰阳水务有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
小　计	184,052,008.42	-	-	184,052,008.42	-	-
2019.12.31						
南通博亿化工有限公司	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
苏州富淼膜科技有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
苏州聚微环保科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
苏州歌蓝树脂材料科技有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-
苏州金渠环保科技有限公司	24,250,000.00	538,541.67	-	24,788,541.67	-	-
盐城富淼科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
盐城市大丰区丰阳水务有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
小　计	186,513,466.75	5,038,541.67	7,500,000.00	184,052,008.42	-	-
2018.12.31						
南通博亿化工有限公司	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
苏州富淼膜科技有限公司	65,000,000.00	5,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
苏州聚微环保科技有限公司	9,000,000.00	3,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
苏州歌蓝树脂材料科技有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
苏州金渠环保科技有限公司	19,750,000.00	4,500,000.00	-	24,250,000.00	-	-
小　计	174,013,466.75	12,500,000.00	-	186,513,466.75	-	-
2017.12.31						
南通博亿化工有限公司	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
苏州富淼膜科技有限公司	28,000,000.00	37,000,000.00	-	65,000,000.00	-	-
苏州聚微环保科技有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
苏州歌蓝树脂材料科技有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	-	7,500,000.00	-	-
苏州金渠环保科技有限公司	3,625,000.00	16,125,000.00	-	19,750,000.00	-	-
小　计	111,138,466.75	62,875,000.00	-	174,013,466.75	-	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020年1-6月	
	收　入	成　本
主营业务	417,775,927.06	295,662,080.05
其他业务	3,393,615.16	3,010,511.61
合　计	421,169,542.22	298,672,591.66

续上表：

项　目	2019年度	
	收　入	成　本
主营业务	861,797,557.19	641,899,038.00
其他业务	6,656,787.90	4,966,019.08
合　计	868,454,345.09	646,865,057.08

续上表：

项　目	2018年度	
	收　入	成　本
主营业务	877,754,258.11	653,391,614.94
其他业务	5,278,077.64	3,298,049.44
合　计	883,032,335.75	656,689,664.38

续上表：

项　目	2017年度	
	收　入	成　本
主营业务	840,088,956.47	614,262,322.02
其他业务	6,880,699.40	4,487,414.01
合　计	846,969,655.87	618,749,736.03

2．主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品分类

产品名称	2020年1-6月	
	收　入	成　本
水溶性高分子	231,148,459.63	169,047,944.68

产品名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
功能性单体	92,078,079.32	66,329,373.48
水处理膜及膜应用	14,885,158.55	9,717,447.72
能源外供	79,214,305.65	50,298,117.49
其他产品	449,923.91	269,196.68
小　计	417,775,927.06	295,662,080.05

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	520,285,857.98	393,338,213.44
功能性单体	141,315,500.28	113,219,510.26
水处理膜及膜应用	25,108,733.96	16,543,822.72
能源外供	173,234,256.45	116,939,762.19
其他产品	1,853,208.53	1,857,729.40
小　计	861,797,557.19	641,899,038.00

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	490,628,516.58	371,247,752.29
功能性单体	189,827,360.36	150,150,261.98
水处理膜及膜应用	15,231,689.30	10,701,092.68
能源外供	181,001,342.53	120,733,739.46
其他产品	1,065,349.34	558,768.53
小　计	877,754,258.11	653,391,614.94

续上表：

行业名称	2017 年度	
	收　入	成　本
水溶性高分子	480,350,281.92	345,347,630.31
功能性单体	179,092,722.85	146,370,123.11

行业名称	2017 年度	
	收　入	成　本
水处理膜及膜应用	17,032,411.22	10,110,840.80
能源外供	162,472,024.60	111,920,245.20
其他产品	1,141,515.88	513,482.60
小　计	840,088,956.47	614,262,322.02

(2)按地区分类

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收　入	成　本
内销	333,657,021.42	240,712,124.12
外销	84,118,905.64	54,949,955.93
小　计	417,775,927.06	295,662,080.05

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
内销	736,179,855.93	551,101,686.38
外销	125,617,701.26	90,797,351.62
小　计	861,797,557.19	641,899,038.00

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收　入	成　本
内销	719,469,246.08	538,991,362.16
外销	158,285,012.03	114,400,252.78
小　计	877,754,258.11	653,391,614.94

续上表：

地区名称	2017 年度	
	收　入	成　本
内销	707,347,076.99	512,651,180.98
外销	132,741,879.48	101,611,141.04
小　计	840,088,956.47	614,262,322.02

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020年1-6月		
索尔维投资有限公司	73,537,259.81	17.46
IMPROCHEM (PTY) LTD	18,779,808.27	4.46
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	14,736,530.10	3.50
山东世纪阳光纸业集团有限公司	13,243,478.73	3.14
北方天普纤维素有限公司张家港分公司	11,775,671.05	2.80
小　计	132,072,747.96	31.36
2019年度		
索尔维投资有限公司	153,073,957.74	17.63
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	42,753,336.94	4.92
北方天普纤维素有限公司张家港分公司	25,116,212.51	2.89
SUEZ[注]	24,890,866.17	2.87
山东世纪阳光纸业集团有限公司	24,853,573.92	2.86
小　计	270,687,947.28	31.17
2018年度		
索尔维投资有限公司	151,850,513.00	17.20
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	51,896,114.45	5.88
ECOLAB	30,059,634.73	3.40
北方天普化工有限公司张家港分公司	27,326,731.49	3.09
山东世纪阳光纸业集团有限公司	23,759,203.00	2.69
小　计	284,892,196.67	32.26
2017年度		
索尔维投资有限公司	142,397,302.07	16.81
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	75,041,673.80	8.86
北方天普化工有限公司张家港分公司	23,767,086.24	2.81
山东世纪阳光纸业集团有限公司	21,401,241.74	2.53
爱森（中国）絮凝剂有限公司	21,172,824.83	2.50
小　计	283,780,128.68	33.51

[注] SUEZ 包括：苏伊士水务技术（无锡）有限公司、苏伊士水务技术(上海)有限公司、SUEZ WATER TECHNOLOGIES&SOLUTIONS PTY LIMITED、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS KORE A LTD.、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS SINGAPORE PTE LTD、SUEZ WATER TECHNOLOGIES AND SOLUTIONS (I NDIA) PRIVATE LIMITED、WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS ARGENTINA S.C.、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS (THA LAND) CO., LTD.、SUEZ-TECNOLOGIAS E SOLUCOES PARA TRATAMENTO DE AGUAS LTDA、SUEZ WTS SOLUTIONS USA, INC.、SUEZ WATER & PROCESS TECHNOLOGIES CANADA、SUEZ WTS FRANCE、SUEZ WATER TECHNOLOGIES &SOLUTIONS BELGIUM BVBA。

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品收益	380,357.53	644,141.80	23,630.14	506,098.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	-	-7,754,467.05	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债收益	-	314,467.17	-	-
合　计	380,357.53	958,608.97	-7,730,836.91	506,098.03

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-925,002.52	-3,271,478.01	-695,922.77	-2,435,410.38
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)	5,319,094.90	5,372,433.53	1,774,234.56	2,071,113.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	49,590.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托投资损益	400,247.95	658,114.40	23,630.14	601,957.53
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-8,673,934.22	-
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	-	314,467.17	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	200,000.00
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	93,001.51	426,579.78	121,574.58	87,926.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-142,607.80	-4,129,813.31	-1,565,482.25
小　计	4,887,341.84	3,357,509.07	-11,580,231.02	-990,305.74
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	666,122.68	474,036.82	-1,100,795.16	107,190.23
非经常性损益净额	4,221,219.16	2,883,472.25	-10,479,435.86	-1,097,495.97
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,221,321.11	2,883,487.99	-10,479,568.87	-1,098,712.48
归属于少数股东的非经常性损益	-101.95	-15.74	133.01	1,216.51

2．重大非经常性损益项目的内容说明

(1)报告期内公司为了提高资金的使用效率，将临时闲置的资金投资购买了银行理财产品和

结构性存款，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度该部分形成的投资收益分别为：400,247.95 元、658,114.40 元、23,630.14 元、601,957.53 元。

(2) 2018 年度，公司于 2018 年 3 月 16 日向宁波银行股份有限公司张家港支行卖出看跌欧元的外汇期权，2018 年 6 月 15 日，宁波银行股份有限公司张家港支行选择行使期权，双方按照汇率差额结算，形成投资损失 5,466,010.00 元。

公司于 2018 年 6 月 15 日向宁波银行股份有限公司张家港支行卖出看跌欧元的外汇期权，2018 年 11 月 26 日期权到期，宁波银行股份有限公司张家港支行选择行使期权，双方按照汇率差额结算，形成投资损失 549,057.05 元。

公司于2018年5月22日与宁波银行股份有限公司张家港支行签订远期结售汇交易确认书，2018 年 11 月 21 日期权到期,宁波银行股份有限公司张家港支行选择行使期权，双方按照汇率差额结算，形成投资损失 468,200.00 元。

公司与中信银行张家港支行于 2018 年 3 月 16 日签订远期结售汇/人民币与外汇掉期交易主协议及于 2018 年 3 月 19 日签订的“汇添盈”结构性远期结售汇交易申请书，2018 年 12 月 28 日公司以事先约定的汇率向中信银行张家港支行进行美元结汇，结算汇率与当期汇率的差额部分确认投资损失，形成投资损失 1,271,200.00 元。

公司与中信银行张家港支行于 2018 年 3 月 16 日签订远期结售汇/人民币与外汇掉期交易主协议及于 2018 年 12 月 25 日签订的人民币对外汇期权交易申请书，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔交易尚未交割，公司按照 2018 年 12 月 31 日即期市场汇率与约定结算汇率的差额部分确认 2018 年度公允价值变动损失 919,467.17 元。

(3) 2019 年 4 月，公司与中信银行张家港支行对远期结售汇交易进行交割，实际结算汇率与到期日即期汇率的差额部分为 605,000.00 元，并对原来确认的公允价值变动损失 919,467.17 元予以结转至投资收益，合计确认 2019 年度投资收益 314,467.17 元。

(4)如附注十一所述，公司于 2017 年度、2018 年度、2019 年度分别确认股份支付金额 1,565,482.25 元、4,129,813.31 元、142,607.80 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.21	9.60	7.89	9.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75	9.28	9.13	9.94

(2)计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	57,564,233.97	85,245,957.02	66,619,889.22	76,936,078.46
非经常性损益	2	4,221,321.11	2,883,487.99	-10,479,568.87	-1,098,712.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	53,342,912.86	82,362,469.03	77,099,458.09	78,034,790.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	4A	905,268,932.15	879,867,931.53	809,118,229.00	760,759,548.94
报告期发生同一控制企业合并，被合并方期初净资产	4B	-	-	-	-
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5A	-	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6A	-	-	-	-
报告期发生同一控制企业合并,合并日被合并方的净资产	5B	-	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6B	-	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	40,000,000.00	60,000,000.00	-	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1.00	7.00	-	6.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	165,870.67	4,129,813.31	1,565,482.25
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	8.00、6.00	6.00	6.00
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产A	12A[注1]	927,384,382.47	887,577,722.52	844,493,080.27	785,010,329.30
加权平均净资产B	12B[注2]	927,384,382.47	887,577,722.52	844,493,080.27	785,010,329.30
加权平均净资产收益率	13=1/12A	6.21%	9.60%	7.89%	9.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12B	5.75%	9.28%	9.13%	9.94%

[注 1]12A=4A+1*0.5+5A*6A/11-7*8/11±9*10/11

[注 2]12B=4A-4B+1*0.5+5A*6A/11+5B*6B/11-7*8/11±9*10/11 按照中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；

计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.93	0.73	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.90	0.84	0.85

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.93	0.73	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.90	0.84	0.85

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	57,564,233.97	85,245,957.02	66,619,889.22	76,936,078.46
非经常性损益	2	4,221,321.11	2,883,487.99	-10,479,568.87	-1,098,712.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	53,342,912.86	82,362,469.03	77,099,458.09	78,034,790.94
期初股份总数	4	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5A	-	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	5B	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数A	12A[注1]	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
基本每股收益	13=1/12	0.63	0.93	0.73	0.84
发行在外的普通股加权平均数B	12B[注2]	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00	91,600,000.00
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.58	0.90	0.84	0.85

[注 1]12A=4+5A+6×7/11-8×9/11-10

[注 2]12B=4+5A*5B/11+6×7/11-8×9/11-10 按照中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零) 。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2020 年 1-6 月		
货币资金	增长 30.65%	主要系公司加强了应收款项的回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金增加
应收账款	下降 10.61%	主要系公司加强了应收账款的回收管理
应收票据	下降 24.77%	主要系上期未终止确认的已背书未到期票据本期到期，使得应收票据余额下降
应付账款	下降 23.23%	主要系上期未终止确认的已背书未到期票据本期到期
2019 年度		
货币资金	增长 19.34%	主要系公司加强了应收款项的回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金增加
应收账款	下降 15.45%	主要系公司加强了应收账款的回收管理
应收票据	下降 4.90%	主要系公司 2019 年首次执行新金融工具准则，将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票列于“应收款项融资”科目
存货	下降 8.70%	主要系公司库存管理改善，存货周转率上升
在建工程	下降 36.73%	主要系子公司膜科技膜分离水处理设备制造项目本期已转固

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
固定资产	增长 12.92%	主要系子公司膜科技膜分离水处理设备制造项目本期已转固
短期借款	下降 21.88%	主要系公司为降低资金成本，归还了借款
应付账款	增长14.51%	主要系期末尚未到结算期的货款比例增加、信用等级一般的商业汇票已背书未到期但未终止确认而还原至应付账款所致
2018 年度		
货币资金	增长31.81%	主要系公司根据业务开展及固定资产投资需要，增加了银行借款，且生产经营收到的现金随着营业收入的增长也有所增加
应收账款	增长19.80%	主要系本期营业收入规模增长所致
存货	增长28.62%	主要系公司对原材料价格存在看涨预期，加大安全备货存量
应付账款	增长19.77%	主要系期末尚未到结算期的货款比例增加、信用等级一般的商业汇票已背书未到期但未终止确认而还原至应付账款所致
2017 年度		
货币资金	下降45.22%	主要系本期现金分红和偿还银行借款，筹资活动现金流支出较大，造成货币资金余额减少
应收账款	增长16.20%	主要系本期营业收入规模增长所致
预付款项	大幅增长153.11%	主要系本期收入规模增加，相应的采购原材料金额增加，造成预付款项金额增加
其他应收款	大幅下降89.09%	主要系以前年度处置无形资产形成其他应收款本期收回，造成其他应收款金额减少
存货	下降12.23%	主要系本期公司销售情况良好，加快存货周转，造成存货余额下降
在建工程	增长93.96%	主要系本期新增在建工程较多，造成在建工程期末余额增加
无形资产	增长17.43%	主要系本期子公司膜科技新购置土地所致
短期借款	下降27.49%	主要系本期偿还银行借款所致

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2019 年度		
销售费用	增长 8.08%	主要系公司产品销售数量和客户地域分布略有变化，装卸运输费和差旅费增加所致
管理费用	下降1.94%	主要系2018年股份支付金额较高
研发费用	增长30.94%	主要系公司为了提升生产工艺和技术水平并进一步开拓新的利润增长点，加大了研发投入所致
2018 年度		
营业收入	增长12.20%	主要系公司市场开拓、客户需求上升带来的销量上升所致
营业成本	增长15.45%	主要系本期营业收入规模增长所致
销售费用	增长8.04%	主要系本期营业收入规模增长所致
管理费用	增长12.87%	主要系本期营业收入规模增长、股份支付金额增长所致

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
研发费用	增长60.68%	主要系公司为了提升生产工艺和技术水平并进一步开拓新的利润增长点，加大了研发投入所致
2017 年度		
营业收入	增长28.85%	主要系公司市场开拓、客户需求上升带来的销量上升所致
营业成本	增长36.63%	主要系本期营业收入规模增长所致
销售费用	增长18.65%	主要系本期营业收入规模增长所致
管理费用	增长5.69%	主要系本期营业收入规模增长所致
财务费用	大幅增长102.98%	主要系本期外汇汇率波动较大，外币借款形成的汇兑损失增加所致

（四）假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

江苏富淼科技股份有限公司

2020 年 9 月 16 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度决算审计，代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会审[2020]4019号报告书使用

登记机关

2020 年 08 月 20 日

5-1-228

会计师事务所

执业证书

名　　称：　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：　余强

主任会计师：

经营场所：　杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：　特殊普通合伙

执业证书编号：　33000014

批准执业文号：　浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：　2013年12月4日

仅供中汇会审[2020]1599号报告使用

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一三年　五　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2020]5909号报告书使用

证书号：45

发证时间：二〇二〇年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

5-1-229

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：330000141960
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓　　名 郭文令
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1981-10-04
Date of birth

工作单位 申汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 350425198110041416
Identity card No.

浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this re

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

20160101

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this re

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

7

浙江会计师事务所（特殊普通合伙）
330104008064

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 罗静
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1988-09-15
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 341021198809154395
Identity card No.

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
3301040000[illegible]

证书编号：
No. of Certificate 330000140112

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年/y 04 月/m 02 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

7

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

江苏富淼科技股份有限公司

2020年度审计报告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-128

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2021]0912号

江苏富淼科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏富淼科技股份有限公司(以下简称富淼科技公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富淼科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于富淼科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1.关键审计事项

富淼科技公司销售的主要产品是水基工业化学品。销售去向包括国内和国外。根据公司的会计政策规定，在商品已经发出，内销客户签收或双方对账确认，外销承运方装运并开具提单，公司取得向对方收取货款的权利，相关的收入成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。富淼科技公司2020年实现营业收入11.35亿元，较上年增长0.39%。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们执行了下列程序：

(1)了解、测试公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计和运行的有效性。

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3)针对公司收入划分不同的销售模式，根据各类销售模式的收入确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性。

(4)抽取记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、销售合同、内销客户签收单、外销提单等一致。

(5)结合对应收账款的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

(6)就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单、提单等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会

计期间。

（二）应收账款减值

1.关键审计事项

富淼科技公司合并财务报表中2020年12月31日应收账款账面余额为26,361.58万元，坏账准备金额为1,718.00万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款减值为关键审计事项。

2.审计应对

(1)了解计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制设计和运行的有效性，并进行测试。

(2)对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对组合划分的准确性进行测试。

(3)对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并分析其合理性。

(4)对于收回或转回的坏账准备情况，获取管理层收回或转回坏账准备的证据，并分析合理性。

(5)对于实际核销的应收账款情况，获取管理层核销应收账款的证据，并分析合理性。

(6)重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分。

(7)结合对营业收入的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额，并关注期后回款情况。

四、其他信息

富淼科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富淼科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富淼科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

富淼科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督富淼科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富淼科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富淼科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就富淼科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 3 月 29 日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	111,700,669.88	128,456,566.34
交易性金融资产	五(二)	2	30,349,808.22	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	167,993,558.95	172,620,957.99
应收账款	五(四)	5	246,435,765.86	229,210,261.37
应收款项融资	五(五)	6	27,843,750.56	21,786,572.30
预付款项	五(六)	7	8,737,512.01	9,626,563.63
其他应收款	五(七)	8	3,272,393.48	3,319,326.16
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	114,424,148.21	107,177,299.13
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	12,308,690.84	7,099,565.50
流动资产合计		16	723,066,298.01	679,297,112.42
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十)	24	430,703,766.26	426,682,184.23
在建工程	五(十一)	25	19,321,056.24	25,637,030.93
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五(十二)	28	110,043,520.98	117,339,157.63
开发支出		29	-	-
商誉	五(十三)	30	12,707,431.36	12,707,431.36
长期待摊费用	五(十四)	31	1,753,518.60	2,396,332.81
递延所得税资产	五(十五)	32	9,296,403.71	7,737,345.96
其他非流动资产	五(十六)	33	3,449,846.73	3,714,369.65
非流动资产合计		34	587,275,543.88	596,213,852.57
资产总计		35	1,310,341,841.89	1,275,510,964.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十七)	36	26,122,718.89	83,293,177.54
交易性金融负债	五(十八)	37	8,000.00	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据	五(十九)	39	4,277,578.62	3,785,743.09
应付账款	五(二十)	40	223,733,924.34	232,156,713.12
预收款项	五(二十一)	41	-	7,253,100.22
合同负债	五(二十一)	42	8,374,468.91	-
应付职工薪酬	五(二十二)	43	27,779,038.79	19,541,373.96
应交税费	五(二十三)	44	17,541,547.66	7,934,537.60
其他应付款	五(二十四)	45	1,642,924.30	1,507,513.11
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债	五(二十五)	50	11,057,549.58	7,198,398.81
流动负债合计		51	320,537,751.09	362,670,557.45
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	-	-
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债	五(二十六)	58	654,913.15	377,081.06
递延收益	五(二十七)	59	18,984,364.63	7,194,394.33
递延所得税负债		60	-	-
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	19,639,277.78	7,571,475.39
负债合计		63	340,177,028.87	370,242,032.84
所有者权益：				
股本	五(二十八)	64	91,600,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(二十九)	68	529,732,281.44	529,732,281.44
减：库存股		69	-	-
其他综合收益		70	-	-
专项储备	五(三十)	71	-	-
盈余公积	五(三十一)	72	45,800,000.00	44,222,155.60
未分配利润	五(三十二)	73	303,057,965.64	239,725,322.18
归属于母公司所有者权益合计		74	970,190,247.08	905,279,759.22
少数股东权益		75	-25,434.06	-10,827.07
所有者权益合计		76	970,164,813.02	905,268,932.15
负债和所有者权益总计		77	1,310,341,841.89	1,275,510,964.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5-1-243

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十三)	1	1,134,782,996.12	1,130,330,548.61
二、营业总成本		2	1,016,059,589.36	1,031,901,459.56
其中：营业成本	五(三十三)	3	849,768,144.01	848,972,702.12
税金及附加	五(三十四)	4	7,276,747.95	6,692,511.53
销售费用	五(三十五)	5	44,567,386.82	70,614,533.21
管理费用	五(三十六)	6	59,512,091.54	52,425,550.14
研发费用	五(三十七)	7	48,587,200.57	50,411,054.31
财务费用	五(三十八)	8	6,348,018.47	2,785,108.25
其中：利息费用		9	2,637,342.89	6,570,172.18
利息收入		10	910,182.80	2,069,445.02
加：其他收益	五(三十九)	11	10,672,615.65	5,372,433.53
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	12	521,398.63	972,581.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	16	341,808.22	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	17	-2,783,373.84	423,590.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	18	-4,627,202.32	-3,428,110.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	19	16,599.84	-1,746,027.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	122,865,252.94	100,023,556.19
加：营业外收入	五(四十五)	21	387,775.06	426,800.05
减：营业外支出	五(四十六)	22	1,594,901.92	1,525,670.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	121,658,126.08	98,924,685.68
减：所得税费用	五(四十七)	24	16,762,745.21	13,772,546.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	104,895,380.87	85,152,139.03
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	104,895,380.87	85,152,139.03
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	104,910,487.86	85,245,957.02
2. 少数股东损益		29	-15,106.99	-93,817.99
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	104,895,380.87	85,152,139.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	104,910,487.86	85,245,957.02
归属于少数股东的综合收益总额		51	-15,106.99	-93,817.99
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	1.15	0.93
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	1.15	0.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年度	2019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		1	784,657,280.94	868,505,453.50
收到的税费返还		2	6,237,936.07	2,716,321.72
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	3	22,229,436.72	10,806,895.52
经营活动现金流入小计		4	813,124,653.73	882,028,670.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5	424,620,639.20	441,748,342.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6	113,778,858.45	108,025,645.01
支付的各项税费		7	42,099,465.39	37,369,142.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	8	67,050,965.23	97,891,057.12
经营活动现金流出小计		9	647,549,928.27	685,034,187.05
经营活动产生的现金流量净额		10	165,574,725.46	196,994,483.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	476,240.00	1,330,573.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)3	15	168,521,398.63	215,663,668.66
投资活动现金流入小计		16	168,997,638.63	216,994,242.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	47,402,836.95	45,925,765.47
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)4	20	198,000,000.00	213,833,750.00
投资活动现金流出小计		21	245,402,836.95	259,759,515.47
投资活动产生的现金流量净额		22	-76,405,198.32	-42,765,273.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	500.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	10,000,000.00	110,467,244.18
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)5	26	-	6,431,676.55
筹资活动现金流入小计		27	10,000,500.00	116,998,920.73
偿还债务支付的现金		28	67,500,000.00	181,811,583.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	42,676,801.54	67,009,289.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)6	31	2,862,000.00	188,541.67
筹资活动现金流出小计		32	113,038,801.54	249,009,415.22
筹资活动产生的现金流量净额		33	-103,038,301.54	-132,010,494.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-2,772,082.44	1,056,009.58
五、现金及现金等价物净增加额		35	-16,640,856.84	23,274,725.58
加：期初现金及现金等价物余额		36	128,341,526.72	105,066,801.14
六、期末现金及现金等价物余额		37	111,700,669.88	128,341,526.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5-1-245

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	63,332,643.46	-14,606.99	64,895,880.87
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,910,487.86	-15,106.99	104,895,380.87
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	500.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-41,577,844.40	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-1,577,844.40	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	5,974,817.89	-	-	-	5,974,817.89
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	5,974,817.89	-	-	-	5,974,817.89
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	45,800,000.00	303,057,965.64	-25,434.06	970,164,813.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　会合04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,566,410.77	-	-	-	37,181,403.47	221,520,117.29	544,795.46	880,412,726.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,566,410.77	-	-	-	37,181,403.47	221,520,117.29	544,795.46	880,412,726.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	165,870.67	-	-	-	7,040,752.13	18,205,204.89	-555,622.53	24,856,205.16
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,245,957.02	-93,817.99	85,152,139.03
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	165,870.67	-	-	-	-	-	-461,804.54	-295,933.87
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	-	142,607.80
4. 其他	13	-	-	-	-	23,262.87	-	-	-	-	-	-561,804.54	-538,541.67
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-67,040,752.13	-	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-7,040,752.13	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-	-60,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	6,128,657.14	-	-	-	6,128,657.14
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	6,128,657.14	-	-	-	6,128,657.14
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	84,691,258.55	107,315,485.69
交易性金融资产		2	30,349,808.22	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	128,371,395.55	135,506,258.06
应收账款	十四(一)	5	195,991,183.15	187,813,844.22
应收款项融资		6	19,129,990.40	11,895,210.88
预付款项		7	1,233,297.89	4,438,650.65
其他应收款	十四(二)	8	144,779,976.86	133,573,202.13
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	90,758,268.41	85,851,380.81
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	3,620,435.69	239,807.58
流动资产合计		16	698,925,614.72	666,633,840.02
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(三)	20	184,052,008.42	184,052,008.42
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	278,141,641.04	276,785,362.35
在建工程		25	8,565,096.50	24,722,327.55
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	64,710,353.46	68,399,810.21
开发支出		29	-	-
商誉		30	9,600,000.00	9,600,000.00
长期待摊费用		31	1,753,518.60	2,396,332.81
递延所得税资产		32	7,897,719.89	6,718,060.94
其他非流动资产		33	2,254,408.56	330,460.58
非流动资产合计		34	556,974,746.47	573,004,362.86
资产总计		35	1,255,900,361.19	1,239,638,202.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

会企01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	26,122,718.89	83,243,177.54
交易性金融负债		37	8,000.00	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	4,277,578.62	3,785,743.09
应付账款		40	185,621,414.73	199,730,123.58
预收款项		41	-	3,560,938.88
合同负债		42	4,801,969.77	-
应付职工薪酬		42	23,146,579.35	15,967,823.54
应交税费		43	13,017,435.49	4,584,852.24
其他应付款		44	1,512,056.63	1,288,863.25
其中：应付利息		45	-	-
应付股利		46	-	-
持有待售负债		47	-	-
一年内到期的非流动负债		48	-	-
其他流动负债		49	9,505,069.57	5,619,951.25
流动负债合计		50	268,012,823.05	317,781,473.37
非流动负债：				
长期借款		51	-	-
应付债券		52	-	-
其中：优先股		53	-	-
永续债		54	-	-
长期应付款		55	-	-
长期应付职工薪酬		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	17,910,680.44	7,194,394.33
递延所得税负债		59	-	-
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	17,910,680.44	7,194,394.33
负债合计		62	285,923,503.49	324,975,867.70
所有者权益：				
股本		63	91,600,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	547,398,279.15	547,398,279.15
减：库存股		68	-	-
其他综合收益		69	-	-
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	45,800,000.00	44,222,155.60
未分配利润		72	285,178,578.55	231,441,900.43
所有者权益合计		73	969,976,857.70	914,662,335.18
负债和所有者权益总计		74	1,255,900,361.19	1,239,638,202.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	1	923,819,220.65	868,454,345.09
减：营业成本	十四(四)	2	688,733,805.53	646,865,057.08
税金及附加		3	5,289,703.70	4,790,233.14
销售费用		4	43,656,976.95	65,057,484.90
管理费用		5	46,451,905.23	39,404,259.69
研发费用		6	32,507,238.53	36,245,304.36
财务费用		7	5,120,454.07	-545,860.95
其中：利息费用		8	2,637,342.89	2,888,381.68
利息收入		9	2,028,677.01	2,531,005.54
加：其他收益		10	8,697,932.93	4,735,217.62
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	11	501,508.21	958,608.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	341,808.22	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-964,574.80	654,482.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-1,329,913.73	-1,230,409.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	16,599.84	-1,468,531.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	109,322,497.31	80,287,234.44
加：营业外收入		20	378,219.56	373,937.86
减：营业外支出		21	1,591,251.40	1,202,538.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	108,109,465.47	79,458,634.28
减：所得税费用		23	12,794,942.95	9,051,112.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	95,314,522.52	70,407,521.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	95,314,522.52	70,407,521.32
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	95,314,522.52	70,407,521.32
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年度	2019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		1	669,266,888.24	645,312,913.29
收到的税费返还		2	4,109,937.60	2,593,486.81
收到其他与经营活动有关的现金		3	19,896,838.85	9,963,509.52
经营活动现金流入小计		4	693,273,664.69	657,869,909.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5	364,664,512.82	323,601,298.40
支付给职工以及为职工支付的现金		6	91,389,985.25	86,324,115.06
支付的各项税费		7	28,045,763.34	24,014,101.95
支付其他与经营活动有关的现金		8	51,012,156.02	79,831,538.42
经营活动现金流出小计		9	535,112,417.43	513,771,053.83
经营活动产生的现金流量净额		10	158,161,247.26	144,098,855.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	67,920.75
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	476,240.00	1,210,076.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	163,501,508.21	210,649,696.06
投资活动现金流入小计		16	163,977,748.21	211,927,692.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	23,170,151.27	21,233,501.84
投资支付的现金		18	-	4,588,541.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	215,667,147.74	280,354,418.63
投资活动现金流出小计		21	238,837,299.01	306,176,462.14
投资活动产生的现金流量净额		22	-74,859,550.80	-94,248,769.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	10,000,000.00	90,594,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	10,000,000.00	90,594,300.00
偿还债务支付的现金		27	67,500,000.00	73,269,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	42,676,801.54	62,849,336.88
支付其他与筹资活动有关的现金		29	2,862,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		30	113,038,801.54	136,218,686.88
筹资活动产生的现金流量净额		31	-103,038,801.54	-45,624,386.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-2,772,082.44	1,056,009.58
五、现金及现金等价物净增加额		33	-22,509,187.52	5,281,709.16
加：期初现金及现金等价物余额		34	107,200,446.07	101,918,736.91
六、期末现金及现金等价物余额		35	84,691,258.55	107,200,446.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	53,736,678.12	55,314,522.52
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,314,522.52	95,314,522.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-41,577,844.40	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-1,577,844.40	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,638,255.43	-	-	2,638,255.43
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,638,255.43	-	-	2,638,255.43
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	45,800,000.00	285,178,578.55	969,976,857.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	554,011,134.29	-	-	-	37,181,403.47	228,075,131.24	910,867,669.00
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	554,011,134.29	-	-	-	37,181,403.47	228,075,131.24	910,867,669.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-6,612,855.14	-	-	-	7,040,752.13	3,366,769.19	3,794,666.18
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,407,521.32	70,407,521.32
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	142,607.80
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	142,607.80	-	-	-	-	-	142,607.80
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-67,040,752.13	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,040,752.13	-7,040,752.13	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,889,380.21	-	-	2,889,380.21
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,889,380.21	-	-	2,889,380.21
(六) 其他	27	-	-	-	-	-6,755,462.94	-	-	-	-	-	-6,755,462.94
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏富淼科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

（一）公司概况

江苏富淼科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或富淼科技）系由江苏飞翔化工股份有限公司（以下简称“飞翔股份”）、江苏丰利进出口有限公司（以下简称“江苏丰利”）共同投资组建的股份有限公司，于2010年12月16日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320500000072273号《企业法人营业执照》。

截至2020年12月31日，公司注册资本为人民币9,160.00万元，实收资本为人民币9,160.00万元。公司注册地：张家港市凤凰镇杨家桥村（飞翔化工集中区），统一社会信用代码：91320500566862646E，法定代表人：熊益新。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层等规范的治理结构。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属“生态保护和环境治理业”和“化学原料和化学制品制造业”。经营范围为：聚丙烯酰胺单体及聚合物的生产、加工、销售。液体水溶性聚合物和固体聚丙烯酰胺生产、加工、销售。甲基丙烯酸二甲基氨基乙酯、甲醇(副产)的生产、加工、销售。树脂材料、水处理材料的销售;膜产品的销售;膜分离设备、环保设备、化工设备的销售、化工副产盐(不得用于提炼盐)的生产、销售。蒸汽与电力的生产、销售;工业污水处理;氢的生产、加工、销售。助剂研究及技术咨询;化工产品、工业助剂的销售(涉及危险化学品的按许可证经营)，技术研发、技术转让；自营及代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于2021年3月29日经公司第四届董事会第七次会议批准对外报出。

（二）公司历史沿革

1. 公司于 2010 年 12 月 16 日取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为 320500000072273 的《企业法人营业执照》，企业类型为股份有限公司（非上市），公司注册资本为 10,000.00 万元。2010 年 12 月 15 日中汇会计师事务所有限公司出具中汇会验[2010]2052 号《验资报告》，对公司首次出资情况进行审验。出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	29,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	30,000,000.00

2. 2011 年 6 月 7 日，富淼科技召开股东大会，决议同意飞翔股份以实物和其持有的苏州瑞普工业助剂有限公司(以下简称“苏州瑞普”)股权对本公司进行出资，两者合计作价 116,129,642.59 元，其中 58,064,821.30 元作为股本，超过部分作为资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 22 日出具中汇会验[2011]2079 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 7 月 20 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	87,064,821.30
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	88,064,821.30

3. 2011 年 6 月 10 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其土地使用权参考评估值作价 23,870,357.40 元进行出资，其中增加股本 11,935,178.70 元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 15 日出具中汇会验[2011]2090 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 10 月 17 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	99,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00

4. 2011年6月10日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以现金人民币1,500.00万元进行增资，全部计入公司股本，新股东北京瑞仕邦精细化工技术有限公司（以下简称“北京瑞仕邦”）以其持有的苏州瑞普股权、固定资产、非专利技术等非货币性资产参考评估值合计作价6,850.00万元增资，其中增加股本3,425.00万元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于2011年8月18日出具中汇会验[2011]2259号《验资报告》验证。公司于2011年10月17日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	114,000,000.00	76.38	114,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	0.67	1,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

5. 2011年8月，公司与苏州瑞普签订了《吸收合并协议》，协议约定由富淼科技以吸收合并方式合并苏州瑞普，合并完成后，由富淼科技作为存续公司继续从事两家公司原有经营范围内的生产和运营活动，苏州瑞普注销法人主体资格。2011年9月29日，公司及苏州瑞普于《江苏经济报》上刊载《合并公告》。2012年9月6日，苏州瑞普完成注销手续。

6. 2012年4月25日召开股东大会，同意公司在股本从10,000万股增加至14,925万股的增资过程中，飞翔股份和北京瑞仕邦同等按2：1的折股比例认购本次新增注册资本；为此同意飞翔股份在原1,500.00万元人民币出资基础上追加1,500.00万元人民币的增资认购款，该项增资款作为飞翔股份认购公司1,500.00万元新增股本之必要组成部分并在该股东缴付完毕后计入公司资本公积。2012年7月31日，公司对本次变更事项进行了工商备案。

7. 2013 年 5 月 28 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司原股东江苏丰利将其持有的本公司 100 万股股份转让给飞翔股份。公司于 2013 年 8 月 2 日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	115,000,000.00	77.05	115,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

8. 2016 年 6 月 8 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司股东北京瑞仕邦将其持有的本公司 224.27 万股股份转让给飞翔股份，同时根据股东大会决议，员工持股平台公司苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿程景辉”)、张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“翔运富通”)、张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞和润达”)对公司进行货币增资 7,404.29 万元人民币，其中增加注册资本 2,858.80 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 23 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	117,242,700.00	65.93	117,242,700.00
北京瑞仕邦	32,007,300.00	18.00	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	8.13	-
翔运富通	7,130,000.00	4.01	-
瑞和润达	6,990,000.00	3.93	-
合　计	177,838,000.00	100.00	149,250,000.00

9. 2016 年 6 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其持有的张家港安华实业有限公司全部股权进行增资，其中增加注册资本 5,792.20 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	175,164,700.00	74.30	175,164,700.00

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
北京瑞仕邦	32,007,300.00	13.58	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	6.14	-
翔运富通	7,130,000.00	3.02	-
瑞和润达	6,990,000.00	2.96	-
合　计	235,760,000.00	100.00	207,172,000.00

10. 2016 年 7 月 5 日，根据公司股东大会决议，同意减少注册资本至 8,000.00 万元，现有股东同比例减资，减少的股本转入资本公积。公司于 2016 年 8 月 31 日完成工商变更登记手续，减资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	-
翔运富通	2,419,410.00	3.02	-
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	-
合　计	80,000,000.00	100.00	70,299,287.00

11. 2016 年 9 月 27 日，富淼科技召开临时股东大会，同意吸收合并全资子公司安华实业，吸收合并后，富淼科技作为存续主体，承接安华实业全部债权债务，安华实业注销。2016 年 9 月 27 日，安华实业股东作出决定，同意吸收合并事项。2016 年 10 月 2 日，富淼科技与安华实业共同在《扬子晚报》上刊载《合并公告》。2016 年 10 月，安华实业的全部业务资产并入公司。2017 年 5 月 26 日，安华实业完成注销手续。

12. 2016 年 11 月，鸿程景辉、翔运富通、瑞和润达三家员工持股平台以货币出资人民币 74,042,920.00 元。按照 2016 年 7 月减资缩股后的注册资本比例，本次出资价格变为 7.63 元/股(本次出资的货币金额/缩股后的股本数量)。截至 2016 年 11 月 21 日，公司已经收到三家员工持股平台合计出资款 74,042,920.00 元。本次出资完成后，各股东的出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	4,909,399.00
翔运富通	2,419,410.00	3.02	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	2,371,904.00
合　计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00

13. 2016 年 11 月 20 日，根据公司股东大会决议，新股东南京欣和晟投资管理有限公司(以下简称“欣和晟”)、苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)(以下简称“瑞通龙熙”)、苏州双福企业管理中心(有限合伙)(以下简称“苏州双福”)、天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津福熙”)、苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“一喜一方”)、张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)(以下简称“以诺投资”)对公司进行增资 13,050.00 万元，其中增加股本 1,160.00 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
苏州双福	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

[注]南京欣和晟投资管理有限公司（简称“欣和晟”）曾用名：正欣和投资(深圳)有限公司(简称“正欣和”)。

14.2019年11月28日，苏州双福企业管理中心（有限合伙）合伙人会议决议同意将苏州双福持有的本公司的1,333,333.00股股份全部转让给沈坚杰个人，苏州双福与沈坚杰于2019年12月1日签订了股权转让协议，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
沈坚杰	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

（三）合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共六家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧的计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)和附注三(二十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除

了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收票据减值

本公司按照本附注三（九）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为 6+9[注]以外的商业银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

[注]6+9银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行6家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行9家上市股份制银行。

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计

处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

(十五) 存货

1．存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十七) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业

会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

(十九) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
商标	预计受益期限	9.5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50
专有技术	预计受益期限	7-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十五）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

（二十八）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处

理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十九) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)水溶性高分子产品、功能性单体产品、水处理膜产品及其他产品的销售

1)内销业务销售收入确认的具体标准是：按普通商品销售原则核算的，于公司仓库发货并收到客户签收单据时确认收入；寄售在客户处需公司派人现场负责投料的，客户实际领用后，双方对账确认收入。

2)出口业务销售收入确认的具体标准是：公司在合同规定的日期或期间内将货物运至收货人指定的港口，货物交至购货方指定的船上即完成交货。承运人开具装运提单后，表明货物控制权已转移给购货方，公司以提单日期作为收入确认时点。

(2)能源外供业务

针对蒸汽、电和氢气等能源外供业务，公司在提供完相关产品后按月定期与客户进行对

账，双方确认后，确认收入。

(3)水处理膜及膜应用服务

1)针对水处理相关的运营业务，按照实际废水处理量，按月与客户对账，双方确认后，确认收入。

2)针对水处理相关的工程施工业务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应地结转合同成本。

3)针对水处理相关的设备销售及安装业务，按照设备安装完工后，取得对方验收单时确认收入。

(三十)政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十二) 租赁

1．租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．折旧和摊销

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

5．递延所得税资产

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

6．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交

货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履

约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	7,253,100.22	-	-7,253,100.22
合同负债	不适用	7,253,100.22	7,253,100.22

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	3,560,938.88	-	-3,560,938.88
合同负债	不适用	3,560,938.88	3,560,938.88

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、10%、9%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

税　种	计税依据	税　率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南通博亿化工有限公司(以下简称“南通博亿”)	15%
苏州富淼膜科技有限公司(以下简称“膜科技”)	15%
苏州聚微环保科技有限公司(以下简称“聚微环保”)	15%
苏州金渠环保科技有限公司(以下简称“金渠环保”)	15%
盐城富淼科技有限公司(以下简称“盐城富淼”)	25%
盐城市大丰区丰阳水务有限公司(以下简称“丰阳水务”)	25%

(二) 税收优惠及批文

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2019 年 12 月 5 日通过高新复审，故公司于 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件和“国科发火[2016]195 号”文件，子公司南通博亿和富淼膜科技均通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司聚微环保通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司金渠环保通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据江苏省张家港市国家税务局于 2017 年 11 月 29 日发布的“张国税税通[2017]172673 号”文件，金渠环保于 2017 年 11 月 29 日向江苏省张家港市国家税务局提出关于《税务事

项通知书》(增值税即征即退备案通知书)的申请，经审核，依据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税[2015]78 号文件，金渠环保符合法定条件、标准要求，准予备案。

根据财政部公告 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司金渠环保符合该文件要求，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用 15%的企业所得税税率。

根据财税[2011]100 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司聚微环保符合该文件要求，自 2019 年开始享受增值税超过税负标准部分即征即退优惠政策。

根据财税[2015]78 号文件及张税一税通[2019]337182 号通知，本公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的要求，自 2019 年 8 月 1 日开始，相关业务对应的增值税享受即征即退。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	15,314.06	0.50
银行存款	111,685,318.39	128,341,529.42
其他货币资金	37.43	115,036.42
合　计	111,700,669.88	128,456,566.34

2．期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,349,808.22	-
其中：其他	30,349,808.22	-

2．其他说明

本公司持有的交易性金融资产系结构性存款。

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,698,731.53	163,488,892.99
商业承兑汇票	13,414,028.86	9,612,700.00
账面余额小计	169,112,760.39	173,101,592.99
减：坏账准备	1,119,201.44	480,635.00
账面价值合计	167,993,558.95	172,620,957.99

[注]公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

2019年1月1日起，公司依据新金融工具准则的相关规定，将较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票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，在“应收款项融资”项目列报。

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,112,760.39	100.00	1,119,201.44	0.66	167,993,558.95
合 计	169,112,760.39	100.00	1,119,201.44	0.66	167,993,558.95

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,101,592.99	100.00	480,635.00	0.28	172,620,957.99
合 计	173,101,592.99	100.00	480,635.00	0.28	172,620,957.99

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	155,698,731.53	-	-
商业承兑汇票	13,414,028.86	1,119,201.44	8.34
小 计	169,112,760.39	1,119,201.44	0.66

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	480,635.00	638,566.44	-	-	-	1,119,201.44
小 计	480,635.00	638,566.44	-	-	-	1,119,201.44

5．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	83,971,866.01
商业承兑汇票	-	5,301,276.86

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小　计	-	89,273,142.87

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	255,966,830.84
1-2年	2,467,200.63
2-3年	2,501,124.16
3年以上	2,680,625.00
账面余额小计	263,615,780.63
减：坏账准备	17,180,014.77
账面价值合计	246,435,765.86

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,680,625.00	1.02	2,637,671.00	98.40	42,954.00
按组合计提坏账准备	260,935,155.63	98.98	14,542,343.77	5.57	246,392,811.86
合　计	263,615,780.63	100.00	17,180,014.77	6.52	246,435,765.86

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.22	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	243,917,732.21	99.78	14,707,470.84	6.03	229,210,261.37
合　计	244,450,657.21	100.00	15,240,395.84	6.23	229,210,261.37

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性。
山东贵和显星纸业有限公司	2,147,700.00	2,104,746.00	98.00	客户正在破产重整，重整计划约定 2%的货款可以收回。
小　计	2,680,625.00	2,637,671.00	98.40	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	255,966,830.84	12,798,341.56	5.00
1-2年	2,467,200.63	493,440.13	20.00
2-3年	2,501,124.16	1,250,562.08	50.00
小　计	260,935,155.63	14,542,343.77	5.57

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	532,925.00	2,104,746.00	-	-	-	2,637,671.00
按组合计提坏账准备	14,707,470.84	-165,127.07	-	-	-	14,542,343.77
小　计	15,240,395.84	1,939,618.93	-	-	-	17,180,014.77

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	10,500.00

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏恒峰精细化学股份有限公司	25,058,974.48	1年以内	9.51	1,252,948.72
枣庄华润纸业有限公司	13,487,311.05	1年以内	5.12	674,365.55
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,194,180.36	1年以内	5.01	659,709.02
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,985,429.52	1年以内	4.17	549,271.48
山东华泰纸业股份有限公司	10,941,953.36	1年以内	4.15	547,097.67

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小　计	73,667,848.77		27.96	3,683,392.44

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,843,750.56	21,786,572.30

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	21,786,572.30	6,057,178.26	-	27,843,750.56

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	21,786,572.30	27,843,750.56	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

(2)本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

5．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,141,800.29	-

(六) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,130,046.89	93.05	9,278,506.62	96.39
1-2年	521,510.12	5.97	272,539.57	2.83
2-3年	68,455.00	0.78	44,750.00	0.46
3年以上	17,500.00	0.20	30,767.44	0.32
合　计	8,737,512.01	100.00	9,626,563.63	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石化化工销售有限公司华东分公司	4,005,262.37	1年以内	45.84	交易未完成
上海艾杰逊化工物资供应有限公司	1,111,743.30	1年以内	12.72	交易未完成
国网江苏省电力公司如东县供电公司	781,928.50	1年以内	8.95	交易未完成
如东洋口环保热电有限公司	283,876.49	1年以内	3.25	交易未完成
张家港市财政国库收付中心	221,949.49	1年以内	2.54	交易未完成
小　计	6,404,760.15		73.30	

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,933,703.48	661,310.00	3,272,393.48	3,785,947.69	466,621.53	3,319,326.16
合　计	3,933,703.48	661,310.00	3,272,393.48	3,785,947.69	466,621.53	3,319,326.16

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	1,706,404.29
1-2年	2,029,761.75
2-3年	55,000.00
3年以上	142,537.44
账面余额小计	3,933,703.48
减：坏账准备	661,310.00
账面价值小计	3,272,393.48

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,931,120.88	3,229,861.00
应收垫付款	541,731.78	386,236.38
备用金	448,244.22	169,850.31
其他	12,606.60	-
账面余额小计	3,933,703.48	3,785,947.69
减：坏账准备	661,310.00	466,621.53
账面价值小计	3,272,393.48	3,319,326.16

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	466,621.53	-	-	466,621.53
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	194,688.47	-	-	194,688.47
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2020年12月31日余额	661,310.00	-	-	661,310.00

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	466,621.53	194,688.47	-	-	-	661,310.00
小　计	466,621.53	194,688.47	-	-	-	661,310.00

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	20.34	160,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1-2年	12.25	96,360.00
江苏昱丰华项目管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年	10.17	80,000.00
中煤招标有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	7.63	15,000.00
中国黄金集团贸易有限公司	押金保证金	280,000.00	1年以内	7.12	14,000.00
小　计		2,261,800.00		57.51	365,360.00

(八) 存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,104,302.19	1,584.00	29,102,718.19	29,595,556.09	1,584.00	29,593,972.09
在产品	550,881.64	-	550,881.64	68,785.97	-	68,785.97
自制半成品	29,376,112.75	1,651,451.39	27,724,661.36	26,803,345.58	-	26,803,345.58
库存商品	52,269,442.82	3,036,766.20	49,232,676.62	45,359,395.94	3,198,884.30	42,160,511.64
发出商品	8,041,177.41	238,543.19	7,802,634.22	8,752,499.52	227,642.16	8,524,857.36
委托加工物资	-	-	-	25,826.49	-	25,826.49
合同履约成本	10,576.18	-	10,576.18	-	-	-
合　计	119,352,492.99	4,928,344.78	114,424,148.21	110,605,409.59	3,428,110.46	107,177,299.13

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,584.00	-	-	-	-	1,584.00
在产品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	1,651,451.39	-	-	-	1,651,451.39
库存商品	3,198,884.30	2,737,207.74	-	2,899,325.84	-	3,036,766.20
发出商品	227,642.16	238,543.19	-	227,642.16	-	238,543.19
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
小　计	3,428,110.46	4,627,202.32	-	3,126,968.00	-	4,928,344.78

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
委托加工物资		-	-
合同履约成本		-	-
库存商品	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	-	-
发出商品		-	-

3．期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	8,044,623.77	-	8,044,623.77	6,688,655.18	-	6,688,655.18
预付筹资费用	2,695,660.37	-	2,695,660.37	94,339.62	-	94,339.62
待摊费用	1,568,406.70	-	1,568,406.70	316,570.70	-	316,570.70
合　计	12,308,690.84	-	12,308,690.84	7,099,565.50	-	7,099,565.50

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	430,703,766.26	426,682,184.23
固定资产清理	-	-
合　计	430,703,766.26	426,682,184.23

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	223,012,915.02	624,990.15	13,897,214.70	-	-	464,814.59	237,070,305.28

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	555,105,120.83	4,891,010.93	39,275,585.34	-	8,734,762.72	536,882.79	590,000,071.59
运输工具	4,874,272.60	17,256.63	482,305.56	-	70,123.46	-	5,303,711.33
电子及其他设备	34,781,853.12	1,200,706.46	11,992,502.68	-	299,553.50	66,712.47	47,608,796.29
小　计	817,774,161.57	6,733,964.17	65,647,608.28	-	9,104,439.68	1,068,409.85	879,982,884.49
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	65,800,345.30	11,874,588.81	-	-	-	415,996.47	77,258,937.64
机器设备	305,362,406.40	41,728,313.04	-	-	6,941,867.69	59,226.76	340,089,624.99
运输工具	2,129,487.16	718,814.75	-	-	23,850.15	-	2,824,451.76
电子及其他设备	17,799,738.48	11,507,483.88	-	-	199,019.73	2,098.79	29,106,103.84
小　计	391,091,977.34	65,829,200.48	-	-	7,164,737.57	477,322.02	449,279,118.23
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
房屋及建筑物	157,212,569.72	-	-	-	-	-	159,811,367.64
机器设备	249,742,714.43	-	-	-	-	-	249,910,446.60
运输工具	2,744,785.44	-	-	-	-	-	2,479,259.57
电子及其他设备	16,982,114.64	-	-	-	-	-	18,502,692.45
小　计	426,682,184.23	-	-	-	-	-	430,703,766.26

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 68,521,754.28 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)暂时闲置的固定资产

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,712,296.69	2,979,686.83	-	1,732,609.86	-

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7)期末无用于借款抵押的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	19,321,056.24	-	19,321,056.24	25,637,030.93	-	25,637,030.93
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	19,321,056.24	-	19,321,056.24	25,637,030.93	-	25,637,030.93

2. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多车间尾气送电厂焚烧项目	-	-	-	5,994,068.84	-	5,994,068.84
氯化铵尾气深冷回收项目	-	-	-	5,574,144.99	-	5,574,144.99
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	2,661,058.20	-	2,661,058.20	2,285,838.59	-	2,285,838.59
污水处理站零排放升级改造项目	-	-	-	2,239,724.94	-	2,239,724.94
富淼北厂区雨水沟改造工程项目	-	-	-	2,000,816.71	-	2,000,816.71
固体一线阳离子气体输送直包系统项目	-	-	-	1,793,139.89	-	1,793,139.89
35KV 变电站站内设施项目	-	-	-	1,753,288.90	-	1,753,288.90
制氢项目前期热电北区三通一平工程项目	2,117,945.40	-	2,117,945.40	948,271.53	-	948,271.53
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	-	-	-	896,226.41	-	896,226.41
7500Nm3/h 天然气制氢装置技术改造项目	-	-	-	454,565.20	-	454,565.20
膜分离水处理设备制造项目	10,104,943.69	-	10,104,943.69	187,811.80	-	187,811.80
连续化 DMDAAC 中试项目	1,508,369.43	-	1,508,369.43	-	-	-

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3.3 万吨水处理及专用化学品募投项目	993,396.22	-	993,396.22	-	-	-
零星工程项目	1,935,343.30	-	1,935,343.30	1,509,133.13	-	1,509,133.13
小 计	19,321,056.24	-	19,321,056.24	25,637,030.93	-	25,637,030.93

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
多车间尾气送电厂焚烧项目	5,994,068.84	1,964,785.31	7,958,854.15	-	-
100m³ DAC 储罐增加项目	1,672.57	2,051,645.60	2,053,318.17	-	-
富淼工厂新建 2000 平移动大棚及土建工程项目	896,226.41	2,691,961.05	3,588,187.46	-	-
氯化铵尾气深冷回收项目	5,574,144.99	1,326,308.32	6,900,453.31	-	-
污水处理站零排放升级改造项目	2,239,724.94	1,324,258.51	3,563,983.45	-	-
膜分离水处理设备制造项目	187,811.80	14,878,741.25	4,961,609.36	-	10,104,943.69
内衬纺丝二线项目	-	10,047,540.92	10,047,540.92	-	-
制氢天然气、氢气压缩机新增项目	-	1,906,228.09	1,906,228.09	-	-
3000 方制氢装置转化炉优化项目	-	1,800,147.22	1,800,147.22	-	-
连续化 DMDAAC 中试项目	-	1,508,369.43	-	-	1,508,369.43
小 计	14,893,649.55	39,499,985.70	42,780,322.13	-	11,613,313.12

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十二) 无形资产

1．明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	108,885,312.61	-	-	-	-	-	-	108,885,312.61
专有技术	90,600,000.00	-	-	-	-	-	-	90,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件系统等	7,758,733.37	989,435.47	-	-	-	-	-	8,748,168.84
合　计	209,444,045.98	989,435.47	-	-	-	-	-	210,433,481.45
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	17,026,980.06	2,629,913.06	-	-	-	-	-	19,656,893.12
专有技术	68,393,465.60	3,944,612.05	-	-	-	-	-	72,338,077.65
商标	1,987,719.61	212,280.39	-	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	3,371,723.08	1,498,266.62	-	-	-	-	-	4,869,989.70
合　计	90,779,888.35	8,285,072.12	-	-	-	-	-	99,064,960.47
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值								
土地使用权	91,858,332.55	-	-	-	-	-	-	89,228,419.49
专有技术	20,881,534.40	-	-	-	-	-	-	16,936,922.35
商标	212,280.39	-	-	-	-	-	-	-
软件系统等	4,387,010.29	-	-	-	-	-	-	3,878,179.14
合　计	117,339,157.63	-	-	-	-	-	-	110,043,520.98

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

2014 年，公司管理层考虑到使用该专有技术--阴离子超微粒助留剂技术生产的产品受到市场冲击较大，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，故按照相关产品未来的盈利预测结果，计提了 132.50 万元的无形资产减值准备。目前，公司在原有技术的基础上进行了持续研发，改进了产品生产工艺，提高了相关产品的盈利预期。但上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产。

4．期末无未办妥权证的无形资产。

（十三）商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36

2．期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
微生物菌	260,327.62	-	260,327.62	-	-	-
防火涂料	116,333.50	-	116,333.50	-	-	-
办公楼装修	124,078.49	-	124,078.49	-		-
REACH注册费用	1,895,593.20	-	553,181.50	-	1,342,411.70	-
1#2#仓库屋面修缮费用	-	271,635.64	31,690.82	-	239,944.82	-
固体车间彩钢外墙体维修	-	177,064.22	5,902.14	-	171,162.08	-
合　计	2,396,332.81	448,699.86	1,091,514.07	-	1,753,518.60	

（十五）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

项　目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	15,514,473.58	2,327,171.05	14,401,375.55	2,160,206.33
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,331,497.73	199,724.66	1,231,993.65	184,799.05
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的固定资产折旧差额	9,535,375.75	1,430,306.36	12,968,966.97	1,945,345.04
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形	9,681,794.86	1,452,269.23	9,931,399.74	1,489,709.96

项　目	期末数		期初数	
	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
资产折旧差额				
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	3,515,612.51	527,341.88	2,362,590.20	354,388.53
政府补助	17,760,680.43	2,664,102.06	6,935,362.05	1,040,304.31
计入当期损益的公允价值变动(减少)	8,000.00	1,200.00	-	-
内部交易未实现利润	3,653,398.00	548,009.70	2,425,618.27	363,842.74
合　计	62,325,832.86	9,348,874.94	51,582,306.43	7,737,345.96

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	349,808.22	52,471.23	-	-

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	52,471.23	9,296,403.71	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

4．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,116,583.87	3,982,393.63
可抵扣亏损	44,922,119.39	30,733,500.09
小　计	53,038,703.26	34,715,893.72

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2024	621,236.29	626,068.83	-
2025	89,427.20	-	-
2026	4,085,063.59	4,085,063.59	-
2027	6,609,664.22	6,880,191.90	-

年　份	期末数	期初数	备注
2028	8,080,587.25	8,080,587.25	-
2029	10,701,089.57	11,061,588.52	-
2030	14,735,051.27	-	-
小　计	44,922,119.39	30,733,500.09	

（十六）其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,449,846.73	-	3,449,846.73	3,714,369.65	-	3,714,369.65

（十七）短期借款

1．明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	16,050,000.00	15,631,000.00
信用借款	10,000,000.00	67,500,000.00
商业汇票贴现未到期	-	50,000.00
未到期应付利息	72,718.89	112,177.54
合　计	26,122,718.89	83,293,177.54

2．外币借款情况详见附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

（十八）交易性金融负债

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	-	8,000.00	-	8,000.00
其中：其他	-	8,000.00	-	8,000.00

2．其他说明

交易性金融负债系尚未到期的远期结售汇合约产生的公允价值变动损失。

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,277,578.62	3,785,743.09

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	211,168,280.85	221,031,534.26
1-2年	3,903,501.85	3,161,926.30
2-3年	1,240,107.44	445,282.04
3年以上	7,422,034.20	7,517,970.52
合　计	223,733,924.34	232,156,713.12

[注]由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票期末已背书但未终止确认而还原至应付账款的金额具体如下：

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,971,866.01	108,470,242.30
商业承兑汇票	5,301,276.86	4,070,000.00
合　计	89,273,142.87	112,540,242.30

2．外币应付账款情况详见附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

（二十一）合同负债

项　目	期末数	期初数[注]
1年以内	5,959,362.00	4,432,913.07
1-2年	24,274.83	2,747,162.21
2-3年	2,328,426.11	11,627.56
3年以上	62,405.97	61,397.38
合　计	8,374,468.91	7,253,100.22

[注]首次执行新收入准则，附注期初数系调整后的2020年1月1日数据，即附注中合同负债的期初数为资产负债表中2019年12月31日的预收款项金额。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	19,541,373.96	120,727,363.59	112,489,698.76	27,779,038.79
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,334,460.46	1,334,460.46	-
合　计	19,541,373.96	122,061,824.05	113,824,159.22	27,779,038.79

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	19,337,779.87	92,278,167.29	87,216,739.86	24,399,207.30
(2)职工福利费	-	7,497,581.70	4,716,901.70	2,780,680.00
(3)社会保险费	-	4,079,504.53	4,079,504.53	-
其中：医疗保险费	-	3,588,466.43	3,588,466.43	-
工伤保险费	-	108,614.11	108,614.11	-
生育保险费	-	382,423.99	382,423.99	-
(4)住房公积金	-	13,344,090.56	13,344,090.56	-
(5)工会经费和职工教育经费	203,594.09	3,528,019.51	3,132,462.11	599,151.49
小　计	19,541,373.96	120,727,363.59	112,489,698.76	27,779,038.79

3. 设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,291,734.63	1,291,734.63	-
(2)失业保险费	-	42,725.83	42,725.83	-
小　计	-	1,334,460.46	1,334,460.46	-

(二十三) 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	12,566,095.05	4,797,461.89
增值税	3,667,951.08	1,958,803.07
城市维护建设税	209,226.63	163,539.67
房产税	370,577.31	371,095.71

项　目	期末数	期初数
土地使用税	194,649.99	194,649.99
教育费附加	125,658.94	98,123.90
代扣代缴个人所得税	204,963.74	159,662.97
地方教育附加	83,772.63	65,415.94
环保税	81,484.80	90,760.68
印花税	37,167.49	35,023.78
合　计	17,541,547.66	7,934,537.60

(二十四) 其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,642,924.30	1,507,513.11
合　计	1,642,924.30	1,507,513.11

2．其他应付款

明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	1,128,020.00	1,229,704.00
应付暂收款	70,811.80	55,042.25
其他	444,092.50	222,766.86
小　计	1,642,924.30	1,507,513.11

(二十五) 其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	期末数	期初数
预提固废处理费用	1,257,904.94	908,207.99
预提运输费用	3,552,389.35	2,875,377.80

项目及内容	期末数	期初数
预提其他费用	5,447,404.22	3,414,813.02
预收款待转销项税	799,851.07	-
合　计	11,057,549.58	7,198,398.81

2．金额较大的其他流动负债说明

(1)预提固废处理费用：公司生产过程中会产生相应的固体废物，按照相关法律和法规的规定，公司需要委托有资质的机构对该部分固体废物进行处理，公司对期末尚未处理的固体废物数量，预提相应的固废处理费用。

(2)预提运输费用：公司会针对本期已经发生但尚未结算的运输费用，合理预计并预提相应的运输费用。

(3)预提其他期间费用：公司针对各部门期末上报的已经发生但尚未结算的部门费用进行预提。

(二十六) 预计负债

项　目	期末数	期初数
预提保修费用	654,913.15	377,081.06

(二十七) 递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,194,394.33	13,891,800.00	2,101,829.70	18,984,364.63	与资产相关政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	200,000.00	-	其他收益	50,000.00	150,000.00	与资产相关
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	30,000.00	-	其他收益	30,000.00	-	与资产相关
2015年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	29,032.25	-	其他收益	29,032.25	-	与资产相关
2018年度省科技成果转化补贴	5,700,000.00	-	其他收益	600,000.00	5,100,000.00	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	411,211.13	-	其他收益	117,488.90	293,722.23	与资产相关
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	824,150.95	-	其他收益	235,471.68	588,679.27	与资产相关
污水处理站中水回用与零排放升级改造项目	-	7,290,500.00	其他收益	644,292.20	6,646,207.80	与资产相关
工程自动化信息化建设项目	-	301,300.00	其他收益	31,715.76	269,584.24	与资产相关
节能高效污水深度处理膜材料和膜分离成套装备开发及产业化项目	-	1,200,000.00	其他收益	126,315.81	1,073,684.19	与资产相关
超低排放提标改造补助	-	1,100,000.00	其他收益	68,749.98	1,031,250.02	与资产相关
2020 年省科技相关专项资金	-	1,000,000.00	其他收益	55,555.56	944,444.44	与资产相关
2020 年度污水超低排放成套装备产业化项目	-	3,000,000.00	其他收益	113,207.56	2,886,792.44	与资产相关
小　计	7,194,394.33	13,891,800.00		2,101,829.70	18,984,364.63	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(二十八) 股本

股东	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,600,000.00	-	-	-	-	-	91,600,000.00

(二十九) 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	524,652,055.35	-	-	524,652,055.35
其他资本公积	5,080,226.09	-	-	5,080,226.09
合　计	529,732,281.44	-	-	529,732,281.44

(三十) 专项储备

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	5,974,817.89	5,974,817.89	-

2．专项储备情况说明

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的相关规定，以上年度危险品营业收入的一定比例提取安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,222,155.60	1,577,844.40	-	45,800,000.00

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法和公司章程规定，按 2020 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积，当法定盈余公积累计金额达到公司注册资本的 50%时不再提取，故本期提取法定盈余公积 1,577,844.40 元。

(三十二) 未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	239,725,322.18	221,520,117.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,910,487.86	85,245,957.02
减：提取法定盈余公积	1,577,844.40	7,040,752.13
应付普通股股利	40,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	303,057,965.64	239,725,322.18

2．利润分配情况说明

2020年4月23日，公司股东大会审议通过《关于公司2019年度利润分配方案的议案》，决议向公司全体股东分配现金股利40,000,000.00元(含税)。

本公司2020年度利润分配预案详见本附注十二 “资产负债表日后利润分配情况说明”。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,123,980,504.56	840,920,222.27	1,119,845,815.95	840,239,473.78
其他业务	10,802,491.56	8,847,921.74	10,484,732.66	8,733,228.34
合　计	1,134,782,996.12	849,768,144.01	1,130,330,548.61	848,972,702.12

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
水溶性高分子	532,024,923.40	391,341,098.01	519,779,724.54	381,798,263.42
功能性单体	361,616,502.85	293,764,775.45	371,681,843.65	305,316,237.14
水处理膜及膜应用	65,515,662.67	50,688,412.56	54,901,871.64	35,696,084.95
能源外供	163,084,856.95	104,063,176.81	172,449,383.51	116,364,418.64
其他产品	1,738,558.69	1,062,759.44	1,032,992.61	1,064,469.63
小　计	1,123,980,504.56	840,920,222.27	1,119,845,815.95	840,239,473.78

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
内销	978,219,285.81	734,822,590.36	994,228,114.69	749,690,885.63
外销	145,761,218.75	106,097,631.91	125,617,701.26	90,548,588.15
小　计	1,123,980,504.56	840,920,222.27	1,119,845,815.95	840,239,473.78

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
索尔维投资有限公司[注1]	151,976,898.74	13.39
江苏恒峰精细化学股份有限公司[注2]	97,635,436.50	8.60
南京典雅化工有限公司	36,121,624.83	3.18
玖龙环球(中国)投资集团有限公司[注3]	34,618,297.28	3.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东世纪阳光纸业集团有限公司[注 4]	27,221,088.98	2.40
小　计	347,573,346.33	30.62

[注 1]索尔维投资有限公司包括：索尔维(张家港)精细化工有限公司、氰特化工（上海）有限公司、索尔维投资有限公司；

[注 2]江苏恒峰精细化学股份有限公司包括：江苏恒峰精细化学股份有限公司、江苏南天絮凝剂有限公司；

[注 3]玖龙环球(中国)投资集团有限公司包括：玖龙纸业（东莞）有限公司、玖龙纸业(太仓)有限公司、玖龙纸业(天津)有限公司、玖龙纸业(重庆)有限公司；

[注 4]山东世纪阳光纸业集团有限公司包括：昌乐新迈纸业有限公司、山东世纪阳光纸业集团有限公司、山东华迈纸业有限公司。

(三十四) 税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,216,848.43	1,898,159.28
土地使用税	778,600.00	778,600.00
房产税	1,480,483.60	1,411,444.79
教育费附加	1,330,108.96	1,139,264.17
地方教育附加	886,739.32	756,331.17
环保税	292,405.43	443,733.38
印花税	287,782.21	264,678.74
车船税	3,780.00	300.00
合　计	7,276,747.95	6,692,511.53

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项　目	本期数	上年数
装卸运输费	-[注]	23,822,626.36
职工薪酬	20,583,121.28	19,722,492.76

项　目	本期数	上年数
技术服务费	3,806,303.58	3,417,720.36
业务招待费	6,502,289.86	7,346,589.01
差旅费	4,688,868.87	6,886,376.05
折旧与摊销	3,420,987.32	3,752,646.67
其他	5,565,815.91	5,666,082.00
合　计	44,567,386.82	70,614,533.21

[注]根据新收入准则，装卸运输费调整至营业成本列示。

(三十六) 管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	28,799,538.37	24,061,804.96
折旧与摊销	10,145,625.28	9,830,526.02
咨询服务费	8,036,032.54	5,549,446.44
办公费	5,721,592.22	4,449,718.87
差旅费	1,352,021.32	2,511,696.39
业务招待费	1,818,898.87	2,570,500.25
安全生产费用	899,141.43	827,672.95
股份支付	-	142,607.80
其他	2,739,241.51	2,481,576.46
合　计	59,512,091.54	52,425,550.14

(三十七) 研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	19,355,776.75	18,351,286.42
直接材料	18,718,107.71	25,164,805.46
折旧与摊销	2,715,592.86	1,802,148.42
其他	7,797,723.25	5,092,814.01
合　计	48,587,200.57	50,411,054.31

(三十八) 财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	2,637,342.89	6,570,172.18
减：利息资本化	-	859,197.56
减：利息收入	910,182.80	2,069,445.02
汇兑损益	4,162,735.75	-1,131,620.27
手续费支出	458,122.63	275,198.92
合　计	6,348,018.47	2,785,108.25

(三十九) 其他收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与公司日常活动相关的政府补助	10,534,032.56	5,372,433.53	10,534,032.56
个税手续费返还	138,583.09	-	138,583.09
合　计	10,672,615.65	5,372,433.53	10,672,615.65

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明 。

(四十) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
理财产品投资收益	521,398.63	658,114.40
处置交易性金融负债产生的投资收益	-	314,467.17
合　计	521,398.63	972,581.57

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	349,808.22	-
交易性金融负债	-8,000.00	-

项　目	本期数	上年数
合　计	341,808.22	-

2. 公允价值变动收益的说明

本期公允价值变动收益系：(1)尚未到期的远期结售汇合约产生的公允价值变动损失;(2)交易性金融资产-结构性存款公允价值变动收益。

(四十二) 信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-638,566.44	181,225.01
应收账款坏账损失	-1,950,118.93	217,328.31
其他应收款坏账损失	-194,688.47	25,036.90
合　计	-2,783,373.84	423,590.22

(四十三) 资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,627,202.32	-3,428,110.46

(四十四) 资产处置收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	16,599.84	-1,746,027.72	16,599.84
其中：固定资产	16,599.84	-1,746,027.72	16,599.84

(四十五) 营业外收入

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	-	200,000.00
罚没及违约金收入	9,695.77	22,180.00	9,695.77
无需支付的应付款	-	26,246.08	-
非流动资产毁损报废利得	21,719.42	-	21,719.42

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	156,359.87	378,373.97	156,359.87
合　计	387,775.06	426,800.05	387,775.06

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2020年度张家港市绿色工业企业上市奖励	200,000.00	-	与收益相关

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(四十六) 营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	1,466,189.99	1,525,450.29	1,466,189.99
对外捐赠	123,500.00	-	123,500.00
其他	5,211.93	220.27	5,211.93
合　计	1,594,901.92	1,525,670.56	1,594,901.92

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	18,321,802.96	13,638,810.70
递延所得税费用	-1,559,057.75	133,735.95
合　计	16,762,745.21	13,772,546.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	121,658,126.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,248,718.91
子公司适用不同税率的影响	-8,837.36
调整以前期间所得税的影响	-1,286,084.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	791,730.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,862.13

项　目	本期数
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	2,852,826.93
研发费加计扣除	-3,646,399.78
其他	-93,347.98
所得税费用	16,762,745.21

（四十八）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
往来款	1,891,988.35	1,764,400.81
收到政府补助	19,007,590.42	5,752,518.84
存款利息收入	910,182.80	1,665,538.26
收回保函保证金	-	1,197,637.56
其他	419,675.15	426,800.05
合　计	22,229,436.72	10,806,895.52

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付期间费用	65,000,370.35[注]	94,791,070.98
支付往来款	1,892,955.10	2,984,949.72
支付信用证保证金	-	115,036.42
其他	157,639.78	-
合　计	67,050,965.23	97,891,057.12

[注]根据新收入准则，销售费用中的运输费列示在营业成本，对应现金流列示在“购买商品、接受劳务支付的现金”。

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回银行理财产品投资	168,000,000.00	197,000,000.00
理财产品投资收益	521,398.63	1,062,021.16
收到期权交割款	-	16,228,750.00

项　目	本期数	上年数
外汇期权保证金	-	1,372,897.50
合　计	168,521,398.63	215,663,668.66

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
银行理财产品投资	198,000,000.00	197,000,000.00
支付期权交割款	-	16,833,750.00
合　计	198,000,000.00	213,833,750.00

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
信用等级一般的商业汇票贴现收到的现金	-	6,431,676.55

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付少数股东股权收购款	-	88,541.67
上市中介费	2,862,000.00	100,000.00
合　计	2,862,000.00	188,541.67

（四十九）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,895,380.87	85,152,139.03
加：资产减值准备	4,627,202.32	3,428,110.46
信用减值损失	2,783,373.84	-423,590.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,829,200.48	60,150,422.36
无形资产摊销	8,285,072.12	9,730,787.07
长期待摊费用摊销	1,091,514.07	1,501,548.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-16,599.84	1,746,027.72
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,444,470.57	1,525,450.29

项　目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-341,808.22	-
财务费用(收益以“－”号填列)	5,897,985.68	3,938,858.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-521,398.63	-972,581.57
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,559,057.75	133,735.95
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-11,874,051.40	10,216,348.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-65,664,627.05	-3,399,003.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	50,698,068.40	24,266,230.72
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	165,574,725.46	196,994,483.69
(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	111,700,669.88	128,341,526.72
减：现金的期初余额	128,341,526.72	105,066,801.14
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	-16,640,856.84	23,274,725.58

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	111,700,669.88	128,341,526.72
其中：库存现金	15,314.06	0.50
可随时用于支付的银行存款	111,685,318.39	128,341,526.22

项　目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	37.43	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	111,700,669.88	128,341,526.72
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为128,341,526.72元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为128,456,566.34元，差额115,039.62元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准使用受限的外币银行存款折算为人民币3.20元，信用证保证金115,036.42元。

3．不涉及现金收支的票据背书转让金额

在编制申报期内现金流量表时，从“销售商品、提供劳务收到的现金”与“购买商品、接受劳务支付的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”等中同时剔除票据背书的影响，2020年度和2019年度影响金额分别如下：

项　目	对“现金及现金等价物净增加额”的影响(+为增加，-为减少)	2020年度	2019年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-	454,393,915.40	422,759,842.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	414,376,050.52	390,547,584.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	40,017,864.88	32,212,258.00

(五十)外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	9,272,176.10	6.5249	60,500,021.83
欧元	428,975.06	8.0250	3,442,524.86
应收账款			
其中：美元	2,583,735.68	6.5249	16,858,616.94
欧元	171,951.90	8.0250	1,379,914.00

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：欧元	2,007,462.38	8.0250	16,109,885.56
应付账款			-
其中：美元	770,457.53	6.5249	5,027,158.34

（五十一）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
反相乳液法制制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2011年	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014年	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
2015年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目	2015年	150,000.00	递延收益	其他收益	29,032.25
2018省科技成果转化专项资金	2018年	6,000,000.00	递延收益	其他收益	600,000.00
SAP信息系统建设及集成优化实施项目	2019年	528,700.00	递延收益	其他收益	117,488.90
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	2019年	1,040,000.00	递延收益	其他收益	235,471.68
2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金	2020年	1,290,500.00	递延收益	其他收益	135,842.14
2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金	2020年	6,000,000.00	递延收益	其他收益	508,450.06
2018年度自动化改造项目补贴	2020年	301,300.00	递延收益	其他收益	31,715.76
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2020年	1,200,000.00	递延收益	其他收益	126,315.81
2018年度新产品开发项目资金	2020年	686,600.00	其他收益	其他收益	686,600.00
增值税退税补贴	2020年	3,511,412.44	其他收益	其他收益	3,511,412.44
稳岗补贴	2020年	394,678.17	其他收益	其他收益	394,678.17
2019年度高新技术企业相关资助经费	2020年	450,000.00	其他收益	其他收益	450,000.00
2019年度张家港市企业研究院绩效考评项目资金	2020年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
张家港市科技保险费补贴	2020年	105,502.00	其他收益	其他收益	105,502.00
2019年度省高新技术企业培育库资助经费	2020年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019年度省高新技术企业培育资金	2020年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
超低排放提标改造补助	2020年	1,100,000.00	递延收益	其他收益	68,749.98

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2020年省科技相关专项资金	2020年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	55,555.56
2020年度污水超低排放成套装备产业化项目	2020年	3,000,000.00	递延收益	其他收益	113,207.56
2020年LDAR项目补助	2020年	105,285.00	其他收益	其他收益	105,285.00
2019年凤凰镇高质量发展奖励	2020年	187,180.00	其他收益	其他收益	187,180.00
2020年张家港市以工代训补贴	2020年	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
2020年苏州市专精特示范企业补助及2019年江苏省科技小巨人企业补助	2020年	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
2018年度张家港市企业研发经费资助	2020年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020年度张家港市绿色工业企业上市奖励	2020年	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
2020年度防疫培训补贴	2020年	123,000.00	其他收益	其他收益	123,000.00
高企培育基金	2020年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
其他	2020年	768,545.25	其他收益	其他收益	768,545.25
合 计		-			10,734,032.56

(1)本期收到政府补助22,524,002.86元。其中：

1)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2号《关于拨付2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司2020年度收到2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金1,290,500.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2020年度其他收益金额为135,842.14元。

2)根据苏州市张家港生态环境局下发的张环发[2019]225号《关于下达2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金安排的通知》，公司2020年度收到2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金6,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2020年度其他收益金额为508,450.06元。

3)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2号《关于拨付2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司2020年度收到2018年度自动化改造项目补贴301,300.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到

时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2020年度其他收益金额为31,715.76元。

4)根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅下发的苏财工贸[2019]223号《关于下达2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司2020年度收到2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金1,200,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时全额计入递延收益。主要相关资产在2019年6月转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2020年度其他收益金额为126,315.81元。

5)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2号《关于拨付2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司2020年度收到2018年度新产品开发项目资金686,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

6)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2015]78号《关于印发“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”的通知》，公司2020年度收到增值税即征即退补贴3,511,412.44元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

7)根据张家港市人力资源管理服务中心下发的《张家港市企业稳岗返还公示(五)》，公司2020年度收到2018年稳岗补贴394,678.17元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

8)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科综[2020]6号《关于下达2019年度高新技术企业相关资助经费的通知》，公司2020年度收到2019年度高新技术企业相关资助经费450,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

9)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科管[2020]1号《关于下达2019年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金的通知》，公司2020年度收到2019年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

10)根据张家港市人民政府办公室下发的张政办[2017]86号《市政府办公室关于印发张家港市科技保险费补贴管理办法的通知》，公司2020年度收到张家港市科技保险费补贴

105,502.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

11)根据张家港市科学技术局、张家港市财政局下发的张科综[2020]9号《关于下达2019年度省高新技术企业培育库资助经费的通知》，公司2020年度收到2019年度省高新技术企业培育库资助经费200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

12)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2019]180号《关于下达2019年度省高新技术企业培育资金的通知》，公司2020年度收到2019年度省高新技术企业培育资金100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

13)根据中共张家港市委员会和张家港市人民政府下发的张委发[2019]41号《关于印发张家港市高质量发展产业扶持政策意见的通知》、苏财规[2016]15号《江苏省省级环境保护引导资金使用管理办法》，公司2020年度收到超低排放提标改造补助1,100,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产2018年6月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(96个月)摊销，计入2020年度其他收益金额为68,749.98元。

14)根据江苏省财政厅和江苏省科学技术厅下发的苏财教[2020]21号《关于下达2020年省科技相关专项资金(第一批)的通知》，公司2020年度收到省科技相关专项资金1,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产2019年6月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(108个月)摊销，计入2020年度其他收益金额为55,555.56元。

15)根据江苏省财政厅和江苏省工业和信息化厅下发的苏财工贸[2020]108号《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知》，公司2020年度收到2020年度污水超低排放成套装备产业化项目补助3,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产2019年6月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(106个月)摊销，计入2020年度其他收益金额为113,207.56元。

16)根据苏州市张家港生态环境局下发的张环发[2020]19号《关于印发2020年苏州市张家港生态环境局“五强化一争先”工作要点的通知》，公司2020年度收到2020年LDAR项目补

助105,285.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

17)根据张家港市凤凰镇经济发展和改革局下发的《关于下达2019年镇工业经济高质量发展奖励资金的通知》，公司2020年度收到2019年凤凰镇高质量发展奖励187,180.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

18)根据张家港市人力资源和社会保障局下发的张人社发[2020]56号《市人力资源和社会保障局关于印发<张家港市以工代训补贴实施细则>的通知》，公司2020年度收到2020年张家港市以工代训补贴250,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益

19)根据江苏省工业和信息化厅下发的苏工信中小[2020]4号《关于公布2019年度江苏省专精特新小巨人企业名单的通知》，公司2020年度收到2020年苏州市专精特示范企业补助及2019年江苏省科技小巨人企业补助400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

20)根据张家港市科学技术局和张家港市财政局下发的张科综[2020]10号《关于下达2018年度张家港市企业研究经费资助资金的通知》，公司2020年度收到2018年度张家港市企业研发经费资助500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

21)根据江苏省财政厅和江苏省生态环境厅下发的苏财金[2020]64号《关于下达2020年度绿色金融奖补资金预算指标的通知》，公司2020年度收到2020年度张家港市绿色工业企业上市奖励200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动无关，已全额计入2020年度营业外收入。

22)根据张家港市人力资源和社会保障局和张家港市财政局下发的张人社发[2020]8号《关于开展“防疫”项目制培训的通知》，公司2020年度收到2020年度防疫培训补贴123,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

23)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2020]25号《关于下达2020年度第一批江苏省高先技术企业培育资金(认定培育奖励)的通知》，公司2020年度收到高企培育基金150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

24)公司2020年度收到其他与收益相关且公司日常活动相关政府补助金额768,545.25元，已全额计入2020年其他收益。

(2)以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据张科发[2011]38 号文，张家港市科学技术局拨给江苏富淼科技股份有限公司用于反相乳液法制备阳离子聚丙烯酰胺项目，公司于 2011 年收到该项目的政府补助300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2011 年 1 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(120 个月)摊销，计入 2020 年度其他收益金额为 30,000.00 元。

2)根据张家港市科学技术局与江苏富淼科技股份有限公司签订的《江苏省科技项目合同-二次纤维绿色高效利用关键技术研发》，公司 2014 年度收到二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目的政府补助 500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2014 年 1 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(120 个月)摊销，计入 2020 年度其他收益金额为 50,000.00 元。

3)2015 年 11 月，本公司收到 2015 年国家中小企业发展项目资金-反相乳液制备阳离子聚丙烯酰胺项目的政府补助 150,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2015 年 11 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(62 个月)摊销，计入 2020 年度其他收益金额为 29,032.25 元。

4)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2018]150 号《关于下达 2018 年省科技成果转化专项资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 6,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关。该政府补助取得之日计入递延收益。2019 年 6 月对应资产转固后按该资产折旧年限进行摊销，计入 2020 年度其他收益金额为 600,000.00 元。

5)根据张家港市财政局、张家港市经济和信息化委会下发的张财企[2018]12 号《关于拨付 2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金(第一批)的通知》，公司 2019 度收到先进制造产业补贴 528,700.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2020 年度其他收益金额为 117,488.90 元。

6)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]419 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2019 年度收到第二批省级工业和信息产

业转型升级专项资金补贴 1,040,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2020 年度其他收益金额为 235,471.68 元。

六、合并范围的变更

本期本公司未发生财务报表合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	100.00	-	直接设立
盐城富淼	一级	盐城	盐城	批发和零售业	83.26[注]	-	直接设立
丰阳水务	一级	盐城	盐城	水的生产和供应业	90.00		直接设立

[注]根据盐城富淼 2020 年 3 月 14 日的股东会决议，盐城富淼注册资本减少至 225.00 万元，其中富淼科技减少出资 562.50 万元，江苏忆食源商贸有限公司减少出资 112.50 万元。

(1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 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

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

少数股东江苏忆食源商贸有限公司根据投资协议对子公司盐城富淼增加投资 500.00 元，本公司持股比例由 83.33%变更为 83.26%。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十)“外币货币性

项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-259.44	-185.81
下降5%	259.44	185.81

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元和欧元可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-11.07	-97.59
下降50个基点	11.07	97.59

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 90 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	427.76	-	-	-	427.76
应付账款	22,373.39	-	-	-	22,373.39
短期借款	2,612.27	-	-	-	2,612.27
交易性金融负债	0.80	-	-	-	0.80
其他应付款	164.29	-	-	-	164.29
金融负债和或有负债合计	25,578.51	-	-	-	25,578.51

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	378.57	-	-	-	378.57
应付账款	23,215.67	-	-	-	23,215.67
短期借款	8,329.32	-	-	-	8,329.32
其他应付款	150.75	-	-	-	150.75
金融负债和或有负债合计	32,074.31	-	-	-	32,074.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率(合并口径)为 25.96% (2019 年 12 月 31 日：29.03%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	30,349,808.22	-	30,349,808.22
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	30,349,808.22	-	30,349,808.22
其他	-	30,349,808.22	-	30,349,808.22
(2)应收款项融资	-	27,843,750.56	-	27,843,750.56
持续以公允价值计量的资产总额	-	58,193,558.78	-	58,193,558.78
(3)交易性金融负债	-	8,000.00	-	8,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	8,000.00	-	8,000.00
衍生金融负债	-	8,000.00	-	8,000.00

(二) 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

对于公司的应收款项融资，参照可比同类产品的价值确定其公允价值。

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率等。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
江苏飞翔化工股份有限公司	股份有限公司	张家港	31,500.00	64.89	64.89

本公司的最终控制方为施建刚。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
凯凌化工(张家港)有限公司	受同一实际控制人控制
苏州飞翔新材料研究院有限公司	受同一实际控制人控制
张家港市凯普物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海天坛助剂有限公司	控股股东对其有重大影响
施建芬	实际控制人施建刚的姐姐
张家港市华鹰科技开发有限公司	母公司的董事、监事担任该公司的董事、经理
江苏富比亚化学品有限公司	受同一实际控制人控制
东衍化工(上海)有限公司	实际控制人施建刚的女儿施旻湲持有其37.09%的股权
江苏特高环保科技有限公司	母公司持股的企业
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事
张家港市飞翔环保科技有限公司	张家港市凯普物业服务有限公司的控股子公司
苏州飞翔农林科技有限公司	母公司的出资比例为33.33%

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
苏州飞翔新材料研究院有限公司	检测费	市场价	-	849.06
张家港市凯普物业服务有限公司	物业管理相关服务	市场价	985,892.76	843,315.73
江苏飞翔化工股份有限公司	集中区管理费用	市场价	714,465.41	890,566.04
江苏飞翔化工股份有限公司	设备采购	市场价	102,673.07	-
凯凌化工(张家港)有限公司	材料采购	市场价	-	7,282.76

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海天坛助剂有限公司	材料采购	市场价	2,072,511.74	3,250,815.40
东衍化工(上海)有限公司	材料采购	市场价	-	4,520,424.70
张家港市飞翔环保科技有限公司	消防服务费	市场价	283,018.78	-
苏州飞翔农林科技有限公司	其他物资采购	市场价	1,800.00	-
合　计			4,160,361.76	9,513,253.69

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏飞翔化工股份有限公司	电	市场价	5,435.39	6,668.33
上海天坛助剂有限公司	功能性单体	市场价	188,761.07	105,486.72
张家港市凯普物业服务有限公司	电、蒸汽、长江水	市场价	143,664.90	162,566.46
张家港市华鹰科技开发有限公司	电	市场价	219,965.70	194,100.25
施建芬	废铁	市场价	-	12,281.42
江苏富比亚化学品有限公司	水溶性高分子	市场价	7,964.60	52,410.74
江苏特高环保科技有限公司	电	市场价	80,557.42	27,853.58
张家港东丘微生物科技有限公司	电、蒸汽、长江水、水处理膜及膜应用	市场价	55,508.20	36,543.10
张家港市飞翔环保科技有限公司	电、长江水	市场价	41,380.62	-
合　计			743,237.90	597,910.60

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
江苏飞翔化工股份有限公司	职工宿舍楼、办公大楼	342,696.00	410,724.00

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	20	22
在本公司领取报酬人数	13	15
报酬总额(万元)	892.02	735.43

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	818.00	40.90	801.00	40.05
	张家港市华鹰科技开发有限公司	22,092.72	1,104.64	19,915.73	995.79
	张家港东丘微生物科技有限公司	4,567.95	228.40	5,730.49	286.52
	张家港市飞翔环保科技有限公司	16,394.20	819.71	-	-
	江苏特高环保科技有限公司	15,358.54	767.93	-	-
	小　计	59,231.41	2,961.58	26,447.22	1,322.36

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	上海天坛助剂有限公司	349,978.94	9,520.14
	张家港市凯普物业服务有限公司	-	99,102.64
	张家港市飞翔环保科技有限公司	154,500.00	-
	小　计	504,478.94	108,622.78
(2)合同负债	江苏特高环保科技有限公司	-	2,924.49
(3)其他应付款	张家港市华鹰科技开发有限公司	50,000.00	50,000.00

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 83,141,800.29 元

十二、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2021年3月29日公司第四届董事会第七次会议审议通过2020年度利润分配预案，以截至2021年3月29日的总股本122,150,000股为基数，向全体股东派发现金股利50,081,500.00元(含税)。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏富淼科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的批复》(证监许可[2020] 3567号)核准，截至2021年1月25日，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,055.00万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币13.58元，募集资金总额为人民币414,869,000.00元，减除发行费用人民币47,945,833.92元，实际募集资金净额为人民币366,923,166.08元，其中30,550,000.00元计入股本，剩余336,373,166.08元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2021]0120号验资报告。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	203,309,015.34
1-2年	2,026,445.63
2-3年	2,452,924.16
3年以上	532,925.00

账　龄	期末数
账面余额小计	208,321,310.13
减：坏账准备	12,330,126.98
账面价值合计	195,991,183.15

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.26	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	207,788,385.13	99.74	11,797,201.98	5.68	195,991,183.15
合　计	208,321,310.13	100.00	12,330,126.98	5.92	195,991,183.15

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.27	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	198,867,674.18	99.73	11,053,829.96	5.56	187,813,844.22
合　计	199,400,599.18	100.00	11,586,754.96	5.81	187,813,844.22

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州朗涛环保科技有限公司	532,925.00	532,925.00	100.00	起诉并胜诉，现处于执行阶段，但对款项的可回收性存在不确定性。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	207,788,385.13	11,797,201.98	5.68

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	203,309,015.34	10,165,450.77	5.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	2,026,445.63	405,289.13	20.00
2-3 年	2,452,924.16	1,226,462.08	50.00
小　计	207,788,385.13	11,797,201.98	5.68

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	532,925.00	-	-	-	-	532,925.00
按组合计提坏账准备	11,053,829.96	743,372.02	-	-	-	11,797,201.98
小　计	11,586,754.96	743,372.02	-	-	-	12,330,126.98

5．本期不存在实际核销的应收账款。

6．期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枣庄华润纸业有限公司	13,487,311.05	1 年以内	6.47	674,365.55
索尔维（张家港）精细化工有限公司	13,194,180.36	1 年以内	6.33	659,709.02
山东世纪阳光纸业集团有限公司	10,985,429.52	1 年以内	5.27	549,271.48
山东华泰纸业股份有限公司	10,941,953.36	1 年以内	5.25	547,097.67
昌乐新迈纸业有限公司	8,954,110.46	1 年以内	4.30	447,705.52
小　计	57,562,984.75		27.62	2,878,149.24

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
江苏飞翔化工股份有限公司	本公司之母公司	818.00	0.00
张家港市华鹰科技开发有限公司	曾受同一实际控制人控制	22,092.72	0.01
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事	4,567.95	0.00
张家港市飞翔环保科技有限公司	张家港市凯普物业服务有限公司的控股子公司	16,394.20	0.01
江苏特高环保科技有限公司	母公司持股的企业	15,358.54	0.01
小　计		59,231.41	0.03

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	145,289,157.79	509,180.93	144,779,976.86	133,901,746.72	328,544.59	133,573,202.13
合　计	145,289,157.79	509,180.93	144,779,976.86	133,901,746.72	328,544.59	133,573,202.13

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	71,173,769.90
1-2年	74,038,287.89
2-3年	50,000.00
3年以上	27,100.00
账面余额小计	145,289,157.79
减：坏账准备	509,180.93
账面价值小计	144,779,976.86

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内往来款	142,009,724.52	130,657,754.80
押金保证金	2,599,323.44	2,866,470.00
应收垫付款	325,652.92	207,671.61
备用金	341,850.31	169,850.31
其他	12,606.60	
账面余额小计	145,289,157.79	133,901,746.72
减：坏账准备	509,180.93	328,544.59
账面价值小计	144,779,976.86	133,573,202.13

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	328,544.59	-	-	328,544.59
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	180,636.34	-	-	180,636.34
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2020年12月31日余额	509,180.93	-	-	509,180.93

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	328,544.59	180,636.34	-	-	-	509,180.93
小　计	328,544.59	180,636.34	-	-	-	509,180.93

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
苏州富淼膜科技有限公司	合并范围内关联方往来款	109,983,059.84	1年以内、1-2年	75.70	-
南通博亿化工有限公司	合并范围内关联方往来款	31,645,273.00	1年以内	21.78	-
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	0.55	160,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	481,800.00	1-2年	0.33	96,360.00
江苏昱丰华项目管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年	0.28	80,000.00
小　计		143,310,132.84		98.64	336,360.00

(6)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
苏州富淼膜科技有限公司	子公司	109,983,059.84	75.70
南通博亿化工有限公司	子公司	31,645,273.00	21.78
苏州金渠环保科技有限公司	子公司	251,869.09	0.17

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
盐城富淼科技有限公司	子公司	121,000.00	0.08
苏州聚微环保科技有限公司	子公司	8,522.59	0.01
小　计		142,009,724.52	97.74

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	184,052,008.42	-	184,052,008.42	184,052,008.42	-	184,052,008.42

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
南通博亿化工有限公司	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
苏州富淼膜科技有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
苏州聚微环保科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
苏州金渠环保科技有限公司	24,788,541.67	-	-	24,788,541.67	-	-
盐城富淼科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
盐城市大丰区丰阳水务有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
小　计	184,052,008.42	-	-	184,052,008.42	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	915,107,908.64	681,729,924.14	861,797,557.19	641,899,038.00
其他业务	8,711,312.01	7,003,881.39	6,656,787.90	4,966,019.08
合　计	923,819,220.65	688,733,805.53	868,454,345.09	646,865,057.08

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水溶性高分子	532,172,268.53	406,275,138.20	520,285,857.98	393,338,213.44
功能性单体	186,640,672.08	150,613,583.43	141,315,500.28	113,219,510.26
水处理膜及膜应用	30,389,092.76	18,969,791.08	25,108,733.96	16,543,822.72
能源外供	164,167,316.58	104,808,651.99	173,234,256.45	116,939,762.19
其他产品	1,738,558.69	1,062,759.44	1,853,208.53	1,857,729.40
小 计	915,107,908.64	681,729,924.14	861,797,557.19	641,899,038.00

(3)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	769,346,689.89	574,945,701.95	736,179,855.93	551,101,686.38
外销	145,761,218.75	106,784,222.19	125,617,701.26	90,797,351.62
小 计	915,107,908.64	681,729,924.14	861,797,557.19	641,899,038.00

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
索尔维投资有限公司	151,976,898.74	16.45
玖龙环球(中国)投资集团有限公司	34,618,297.28	3.75
山东世纪阳光纸业集团有限公司	27,221,088.98	2.95
北方天普纤维素有限公司张家港分公司	24,257,787.23	2.63
Ecolab[注]	21,478,288.34	2.32
小 计	259,552,360.57	28.10

[注]Ecolab 包括：ECOLAB EUROPE GMBH、ECOLAB PTY. LTD.、ECOLAB(AU)、ECOLAB(EUROPE)、NALCO KOREA LIMITED、纳尔科(中国)环保技术服务有限公司、纳尔科工业服务(南京)有限公司。

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
理财产品投资收益	501,508.21	644,141.80
处置交易性金融负债产生的投资收益	-	314,467.17
合　计	501,508.21	958,608.97

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-1,427,870.73	-
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)	10,734,032.56	-
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	521,398.63	-
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	-	-

项　目	金　额	说　明
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	341,808.22	-
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	37,343.71	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,583.09	-
小　计	10,345,295.48	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,447,173.00	-
非经常性损益净额	8,898,122.48	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	8,898,224.43	-
归属于少数股东的非经常性损益	-101.95	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.23	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	1.05	1.05

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	104,910,487.86
非经常性损益	2	8,898,224.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	96,012,263.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	905,279,759.22
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	934,401,669.82
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.28%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	104,910,487.86
非经常性损益	2	8,898,224.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	96,012,263.43
期初股份总数	4	91,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00

项　目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	12	91,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.05

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	增长 73.37%	主要系预付上市相关筹资费用所致。
短期借款	减少 68.64%	主要系归还借款所致。
应付职工薪酬	增长 42.15%	主要系公司上市成功发放员工奖金、职工福利增加所致。
应交税费	增长 121.08%	主要系本期销售和利润增长对应应交所得税和增值税增加所致。
其他流动负债	增长 53.61%	主要系公司预提费用增加所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	减少 36.89%	主要系根据新收入准则装卸运输费调整至营业成本所致。
财务费用	增长 127.93%	主要系外币汇率变动较大所致。

江苏富淼科技股份有限公司

2021 年 3 月 29 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会审【2021】0912号报告书使用

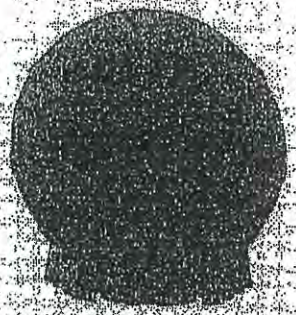
成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关　市场监督管理局

2021年01月9日



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2021]0912号报告使用

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2013年5月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2021]0912号报告书使用

证书号：45

发证时间：二〇一一年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

5-1-366

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 郭文令

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-10-04

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 350425198110041416

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

证书编号：330000141960

No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 12 月 27 日

Date of Issuance /y /m /d

/y /m /d

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this re

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

20160101

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this re

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

7

姓　名 Full name 罗静

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-15

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 341021198809154395

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]3号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

7

证书编号：
No. of Certificate 330000140112

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 /y 04 月 /m 02 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

8

中汇 ZHONGHUI

江苏富淼科技股份有限公司
2021 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel: 0571-88879999 Fax: 0571-88879000
www.zhcpa.cn

中汇 ZHONGHUI

财务报表审计报告

报告防伪编码：	268508920613
被审计单位名称：	江苏富淼科技股份有限公司
报 告 属 期：	2021年01月01日－2021年12月31日
报 告 文 号：	中汇会审[2022]0131号
签字注册会计师：	郭文令
注 师 编 号：	330000141960
签字注册会计师：	罗静
注 师 编 号：	330000140112
事 务 所 名 称：	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话：	0571-88879999
事 务 所 地 址：	杭州市上城区新业路8 号华联时代大厦A 幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址： http://www.zicpa.org.cn/
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话： 4000002512

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel: 0571-88879999 Fax: 0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
（一）合并资产负债表	7-8
（二）合并利润表	9
（三）合并现金流量表	10
（四）合并所有者权益变动表	11-12
（五）母公司资产负债表	13-14
（六）母公司利润表	15
（七）母公司现金流量表	16
（八）母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-131

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel: 0571-88879999　Fax: 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2022]0131号

江苏富淼科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏富淼科技股份有限公司(以下简称富淼科技公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富淼科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富淼科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审

计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1.关键审计事项

富淼科技公司销售的主要产品是水基工业化学品。销售去向包括国内和国外。根据公司的会计政策规定，在商品已经发出，内销客户签收或双方对账确认，外销承运方装运并开具提单，公司取得向对方收取货款的权利，相关的收入成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。富淼科技公司2021年实现营业收入14.52亿元，较上年增长27.98%。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们执行了下列程序：

(1)了解、测试公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计和运行的有效性。

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3)针对公司收入划分不同的销售模式，根据各类销售模式的收入确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性。

(4)抽取记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、销售合同、内销客户签收单、外销提单等一致。

(5)结合对应收账款的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

(6)就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单、提单等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1.关键审计事项

富淼科技公司合并财务报表中2021年12月31日应收账款账面余额为29,635.22万元，坏账准备金额为1,783.79万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款减值为关键审计事项。

2.审计应对

(1)了解计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制设计和运行的有效性，并进行测试。

(2)对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对组合划分的准确性进行测试。

(3)对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并分析其合理性。

(4)对于收回或转回的坏账准备情况，获取管理层收回或转回坏账准备的证据，并分析合理性。

(5)对于实际核销的应收账款情况，获取管理层核销应收账款的证据，并分析合理性。

(6)重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分。

(7)结合对营业收入的审计，向主要客户函证销售金额及期末应收账款余额，并关注期后回款情况。

四、其他信息

富淼科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富淼科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富淼科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

富淼科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督富淼科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富淼科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富淼科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就富淼科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 3 月 14 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	325,883,030.47	111,700,669.88
交易性金融资产	五(二)	2	145,727,749.32	30,349,808.22
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	221,856,181.58	167,993,558.95
应收账款	五(四)	5	278,514,289.20	246,435,765.86
应收款项融资	五(五)	6	30,522,251.99	27,843,750.56
预付款项	五(六)	7	9,371,958.10	8,737,512.01
其他应收款	五(七)	8	6,902,237.95	3,272,393.48
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	174,949,072.95	114,424,148.21
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	11,357,414.33	12,308,690.84
流动资产合计		16	1,205,084,185.89	723,066,298.01
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十)	24	418,666,103.32	430,703,766.26
在建工程	五(十一)	25	77,034,142.35	19,321,056.24
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产	五(十二)	29	104,031,910.63	110,043,520.98
开发支出		30	-	-
商誉	五(十三)	31	12,707,431.36	12,707,431.36
长期待摊费用	五(十四)	32	2,725,128.03	1,753,518.60
递延所得税资产	五(十五)	33	9,486,962.68	9,296,403.71
其他非流动资产	五(十六)	34	18,158,019.21	3,449,846.73
非流动资产合计		35	642,809,697.58	587,275,543.88
资产总计		36	1,847,893,883.47	1,310,341,841.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十七)	37	30,374,281.56	26,122,718.89
交易性金融负债	五(十八)	38	-	8,000.00
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十九)	40	3,922,844.56	4,277,578.62
应付账款	五(二十)	41	341,445,112.10	223,733,924.34
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十一)	43	11,249,090.67	8,374,468.91
应付职工薪酬	五(二十二)	44	23,276,906.94	27,779,038.79
应交税费	五(二十三)	45	12,384,226.99	17,541,547.66
其他应付款	五(二十四)	46	2,629,256.99	1,642,924.30
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债	五(二十五)	51	10,420,927.45	11,057,549.58
流动负债合计		52	435,702,647.26	320,537,751.09
非流动负债：				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(二十六)	60	1,029,678.80	654,913.15
递延收益	五(二十七)	61	16,876,035.32	18,984,364.63
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	17,905,714.12	19,639,277.78
负债合计		65	453,608,361.38	340,177,028.87
所有者权益：				
股本	五(二十八)	66	122,150,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十九)	70	866,105,908.91	529,732,281.44
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备	五(三十)	73	-	-
盈余公积	五(三十一)	74	57,031,199.95	45,800,000.00
未分配利润	五(三十二)	75	348,998,413.23	303,057,965.64
归属于母公司所有者权益合计		76	1,394,285,522.09	970,190,247.08
少数股东权益		77	-	-25,434.06
所有者权益合计		78	1,394,285,522.09	970,164,813.02
负债和所有者权益总计		79	1,847,893,883.47	1,310,341,841.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十三)	1	1,452,319,318.41	1,134,782,996.12
二、营业总成本		2	1,340,724,759.70	1,016,059,589.36
其中：营业成本	五(三十三)	3	1,164,499,698.43	849,768,144.01
税金及附加	五(三十四)	4	6,239,041.87	7,276,747.95
销售费用	五(三十五)	5	49,024,646.53	44,567,386.82
管理费用	五(三十六)	6	57,218,035.13	59,512,091.54
研发费用	五(三十七)	7	63,795,520.60	48,587,200.57
财务费用	五(三十八)	8	-52,182.86	6,348,018.47
其中：利息费用		9	1,159,657.64	2,637,342.89
利息收入		10	1,924,760.44	910,182.80
加：其他收益	五(三十九)	11	9,860,211.15	10,672,615.65
投资收益(损失以“－”号填列)	五(四十)	12	2,977,057.38	521,398.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(四十一)	16	3,579,986.31	341,808.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	17	-3,719,350.74	-2,783,373.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	18	-3,132,239.05	-4,627,202.32
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十四)	19	-70,897.97	16,599.84
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		20	121,089,325.79	122,865,252.94
加：营业外收入	五(四十五)	21	9,133,279.40	387,775.06
减：营业外支出	五(四十六)	22	4,444,658.72	1,594,901.92
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		23	125,777,946.47	121,658,126.08
减：所得税费用	五(四十七)	24	18,498,903.48	16,762,745.21
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		25	107,279,042.99	104,895,380.87
(一) 按经营持续性分类				
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	107,279,042.99	104,895,380.87
2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1．归属于母公司所有者的净利润		28	107,253,147.54	104,910,487.86
2．少数股东损益		29	25,895.45	-15,106.99
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5．其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7．现金流量套期储备		45	-	-
8．外币财务报表折算差额		46	-	-
9．其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		49	107,279,042.99	104,895,380.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	107,253,147.54	104,910,487.86
归属于少数股东的综合收益总额		51	25,895.45	-15,106.99
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.90	1.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.90	1.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020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		1	928,318,178.58	784,657,280.94
收到的税费返还		2	14,549,646.65	6,237,936.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	3	27,000,793.08	22,229,436.72
经营活动现金流入小计		4	969,868,618.31	813,124,653.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5	596,712,219.57	424,620,639.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6	135,030,144.54	113,778,858.45
支付的各项税费		7	48,953,295.35	42,099,465.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	8	93,123,822.86	67,050,965.23
经营活动现金流出小计		9	873,819,482.32	647,549,928.27
经营活动产生的现金流量净额		10	96,049,135.99	165,574,725.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	982,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	6,171,102.59	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	163,195.32	476,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)3	15	-	168,521,398.63
投资活动现金流入小计		16	988,334,297.91	168,997,638.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	91,271,215.35	47,402,836.95
投资支付的现金		18	1,097,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)4	20	-	198,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	1,188,271,215.35	245,402,836.95
投资活动产生的现金流量净额		22	-199,936,917.44	-76,405,198.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	384,015,061.32	500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	500.00
取得借款收到的现金		25	49,522,482.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	433,537,543.32	10,000,500.00
偿还债务支付的现金		28	44,612,992.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	50,922,344.97	42,676,801.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)5	31	19,266,414.58	2,862,000.00
筹资活动现金流出小计		32	114,801,751.55	113,038,801.54
筹资活动产生的现金流量净额		33	318,735,791.77	-103,038,301.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-665,649.73	-2,772,082.44
五、现金及现金等价物净增加额		35	214,182,360.59	-16,640,856.84
加：期初现金及现金等价物余额		36	111,700,669.88	128,341,526.72
六、期末现金及现金等价物余额		37	325,883,030.47	111,700,669.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1

编制单位：江苏富森科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	45,800,000.00	303,057,965.64	-25,434.06	970,164,813.02
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	45,800,000.00	303,057,965.64	-25,434.06	970,164,813.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	30,550,000.00	-	-	-	336,373,627.47	-	-	-	11,231,199.95	45,940,447.59	25,434.06	424,120,709.07
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,253,147.54	25,895.45	107,279,042.99
(二) 所有者投入和减少资本	9	30,550,000.00	-	-	-	336,373,627.47	-	-	-	-	-	-461.39	366,923,166.08
1. 股东投入的普通股	10	30,550,000.00	-	-	-	336,373,166.08	-	-	-	-	-	-	366,923,166.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	461.39	-	-	-	-	-	-461.39	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	11,231,199.95	-61,312,699.95	-	-50,081,500.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	11,231,199.95	-11,231,199.95	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,081,500.00	-	-50,081,500.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	8,620,506.06	-	-	-	8,620,506.06
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	8,620,506.06	-	-	-	8,620,506.06
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	122,150,000.00	-	-	-	866,105,908.91	-	-	-	57,031,199.95	348,998,413.23	-	1,394,285,522.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

会合04表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	44,222,155.60	239,725,322.18	-10,827.07	905,268,932.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	63,332,643.46	-14,606.99	64,895,880.87
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,910,487.86	-15,106.99	104,895,380.87
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	500.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-41,577,844.40	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-1,577,844.40	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	5,974,817.89	-	-	-	5,974,817.89
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	5,974,817.89	-	-	-	5,974,817.89
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	91,600,000.00	-	-	-	529,732,281.44	-	-	-	45,800,000.00	303,057,965.64	-25,434.06	970,164,813.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	289,717,196.41	84,691,258.55
交易性金融资产		2	145,727,749.32	30,349,808.22
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	188,010,004.04	128,371,395.55
应收账款	十四(一)	5	225,895,981.71	195,991,183.15
应收款项融资		6	12,815,185.18	19,129,990.40
预付款项		7	4,323,467.12	1,233,297.89
其他应收款	十四(二)	8	169,147,027.93	144,779,976.86
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	134,366,531.23	90,758,268.41
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	4,709,037.54	3,620,435.69
流动资产合计		16	1,174,712,180.48	698,925,614.72
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(三)	20	183,552,008.42	184,052,008.42
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	262,916,963.81	278,141,641.04
在建工程		25	75,210,397.68	8,565,096.50
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	62,304,923.01	64,710,353.46
开发支出		30	-	-
商誉		31	9,600,000.00	9,600,000.00
长期待摊费用		32	2,590,193.26	1,753,518.60
递延所得税资产		33	7,416,078.66	7,897,719.89
其他非流动资产		34	3,905,177.56	2,254,408.56
非流动资产合计		35	607,495,742.40	556,974,746.47
资产总计		36	1,782,207,922.88	1,255,900,361.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	20,380,855.56	26,122,718.89
交易性金融负债		38	-	8,000.00
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	3,922,844.56	4,277,578.62
应付账款		41	298,666,200.82	185,621,414.73
预收款项		42	-	-
合同负债		43	7,123,384.84	4,801,969.77
应付职工薪酬		43	18,902,068.36	23,146,579.35
应交税费		44	7,286,608.79	13,017,435.49
其他应付款		45	2,185,080.63	1,512,056.63
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债		50	8,681,689.11	9,505,069.57
流动负债合计		51	367,148,732.67	268,012,823.05
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	-	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	-
递延收益		60	15,928,666.97	17,910,680.44
递延所得税负债		61	-	-
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	15,928,666.97	17,910,680.44
负债合计		64	383,077,399.64	285,923,503.49
所有者权益：				
股本		65	122,150,000.00	91,600,000.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	883,771,445.23	547,398,279.15
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	57,031,199.95	45,800,000.00
未分配利润		74	336,177,878.06	285,178,578.55
所有者权益合计		75	1,399,130,523.24	969,976,857.70
负债和所有者权益总计		76	1,782,207,922.88	1,255,900,361.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四(四)	1	1,169,659,060.09	923,819,220.65
减：营业成本	十四(四)	2	925,226,580.96	688,733,805.53
税金及附加		3	4,310,412.46	5,289,703.70
销售费用		4	46,430,596.74	43,656,976.95
管理费用		5	43,670,885.30	46,451,905.23
研发费用		6	40,865,399.40	32,507,238.53
财务费用		7	-1,233,519.23	5,120,454.07
其中：利息费用		8	1,010,953.68	2,637,342.89
利息收入		9	2,887,155.42	2,028,677.01
加：其他收益		10	8,290,832.04	8,697,932.93
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	11	2,239,638.02	501,508.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		15	3,549,058.91	341,808.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-3,504,373.69	-964,574.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-920,211.05	-1,329,913.73
资产处置收益(损失以“－”号填列)		18	-13,863.13	16,599.84
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	120,029,785.56	109,322,497.31
加：营业外收入		20	9,078,997.91	378,219.56
减：营业外支出		21	2,527,133.69	1,591,251.40
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	126,581,649.78	108,109,465.47
减：所得税费用		23	14,269,650.32	12,794,942.95
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	112,311,999.46	95,314,522.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	112,311,999.46	95,314,522.52
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		44	112,311,999.46	95,314,522.52
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020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		1	773,980,461.38	669,266,888.24
收到的税费返还		2	8,359,507.14	4,109,937.60
收到其他与经营活动有关的现金		3	22,895,630.39	19,896,838.85
经营活动现金流入小计		4	805,235,598.91	693,273,664.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5	500,269,626.53	364,664,512.82
支付给职工以及为职工支付的现金		6	104,767,520.89	91,389,985.25
支付的各项税费		7	34,438,248.89	28,045,763.34
支付其他与经营活动有关的现金		8	67,428,017.14	51,012,156.02
经营活动现金流出小计		9	706,903,413.45	535,112,417.43
经营活动产生的现金流量净额		10	98,332,185.46	158,161,247.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	962,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	6,098,564.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	65,000.00	476,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	7,950,812.93	163,501,508.21
投资活动现金流入小计		16	976,114,377.25	163,977,748.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	61,238,061.63	23,170,151.27
投资支付的现金		18	1,077,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	39,350,035.56	215,667,147.74
投资活动现金流出小计		21	1,177,588,097.19	238,837,299.01
投资活动产生的现金流量净额		22	-201,473,719.94	-74,859,550.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	384,015,061.32	-
取得借款收到的现金		24	32,840,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	416,855,061.32	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	37,913,260.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	50,784,317.01	42,676,801.54
支付其他与筹资活动有关的现金		29	19,266,414.58	2,862,000.00
筹资活动现金流出小计		30	107,963,991.59	113,038,801.54
筹资活动产生的现金流量净额		31	308,891,069.73	-103,038,801.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-723,597.39	-2,772,082.44
五、现金及现金等价物净增加额		33	205,025,937.86	-22,509,187.52
加：期初现金及现金等价物余额		34	84,691,258.55	107,200,446.07
六、期末现金及现金等价物余额		35	289,717,196.41	84,691,258.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2021年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	45,800,000.00	285,178,578.55	969,976,857.70
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	45,800,000.00	285,178,578.55	969,976,857.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	30,550,000.00	-	-	-	336,373,166.08	-	-	-	11,231,199.95	50,999,299.51	429,153,665.54
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,311,999.46	112,311,999.46
(二) 所有者投入和减少资本	8	30,550,000.00	-	-	-	336,373,166.08	-	-	-	-	-	366,923,166.08
1. 股东投入的普通股	9	30,550,000.00	-	-	-	336,373,166.08	-	-	-	-	-	366,923,166.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	11,231,199.95	-61,312,699.95	-50,081,500.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	11,231,199.95	-11,231,199.95	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,081,500.00	-50,081,500.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	5,563,762.34	-	-	5,563,762.34
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	5,563,762.34	-	-	5,563,762.34
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	122,150,000.00	-	-	-	883,771,445.23	-	-	-	57,031,199.95	336,177,878.06	1,399,130,523.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表-2

编制单位：江苏富淼科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	44,222,155.60	231,441,900.43	914,662,335.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	53,736,678.12	55,314,522.52
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,314,522.52	95,314,522.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-41,577,844.40	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577,844.40	-1,577,844.40	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,638,255.43	-	-	2,638,255.43
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,638,255.43	-	-	2,638,255.43
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	91,600,000.00	-	-	-	547,398,279.15	-	-	-	45,800,000.00	285,178,578.55	969,976,857.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏富淼科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

（一）公司概况

江苏富淼科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏飞翔化工股份有限公司（以下简称“飞翔股份”）、江苏丰利进出口有限公司（以下简称“江苏丰利”）共同投资组建的股份有限公司，于 2010 年 12 月 16 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320500566862646E 的营业执照。公司注册地：张家港市凤凰镇杨家桥村（飞翔化工集中区）。法定代表人：熊益新。截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 12,215.00 万元，总股本为 122,150,000 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 97,273,717 股；无限售条件的流通股份 A 股 24,876,283 股。公司股票于 2021 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层等规范的治理结构。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属“生态保护和环境治理业”和“化学原料和化学制品制造业”。经营范围为：聚丙烯酰胺单体及聚合物的生产、加工、销售。液体水溶性聚合物和固体聚丙烯酰胺生产、加工、销售。甲基丙烯酸二甲基氨基乙酯、甲醇（副产）的生产、加工、销售。树脂材料、水处理材料的销售；膜产品的销售；膜分离设备、环保设备、化工设备的销售、化工副产盐（不得用于提炼盐）的生产、销售。蒸汽与电力的生产、销售；工业污水处理；氢的生产、加工、销售。助剂研究及技术咨询；化工产品、工业助剂的销售（涉及危险化学品的按许可证经营），技术研发、技术转让；自营及代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 3 月 14 日经公司董事会批准对外报出。

（二）公司历史沿革

1. 公司于 2010 年 12 月 16 日取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为 320500000072273 的《企业法人营业执照》，企业类型为股份有限公司（非上市），公司注册资本为 10,000.00 万元。2010 年 12 月 15 日中汇会计师事务所有限公司出具中汇会验[2010]2052 号《验资报告》，对公司首次出资情况进行审验。出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	29,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	30,000,000.00

2. 2011 年 6 月 7 日，富淼科技召开股东大会，决议同意飞翔股份以实物和其持有的苏州瑞普工业助剂有限公司(以下简称“苏州瑞普”)股权对本公司进行出资，两者合计作价 116,129,642.59 元，其中 58,064,821.30 元作为股本，超过部分作为资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 22 日出具中汇会验[2011]2079 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 7 月 20 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	87,064,821.30
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	88,064,821.30

3. 2011 年 6 月 10 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其土地使用权参考评估值作价 23,870,357.40 元进行出资，其中增加股本 11,935,178.70 元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 15 日出具中汇会验[2011]2090 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 10 月 17 日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	99,000,000.00	99.00	99,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	1.00	1,000,000.00
合　计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00

4. 2011年6月10日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以现金人民币1,500.00万元进行增资，全部计入公司股本，新股东北京瑞仕邦精细化工技术有限公司(以下简称“北京瑞仕邦”)以其持有的苏州瑞普股权、固定资产、非专利技术等非货币性资产参考评估值合计作价6,850.00万元增资，其中增加股本3,425.00万元，其余计入资本公积。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司于2011年8月18日出具中汇会验[2011]2259号《验资报告》验证。公司于2011年10月17日完成工商变更登记手续，出资完成后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	114,000,000.00	76.38	114,000,000.00
江苏丰利	1,000,000.00	0.67	1,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

5. 2011年8月，公司与苏州瑞普签订了《吸收合并协议》，协议约定由富淼科技以吸收合并方式合并苏州瑞普，合并完成后，由富淼科技作为存续公司继续从事两家公司原有经营范围内的生产和运营活动，苏州瑞普注销法人主体资格。2011年9月29日，公司及苏州瑞普于《江苏经济报》上刊载《合并公告》。2012年9月6日，苏州瑞普完成注销手续。

6. 2012年4月25日召开股东大会，同意公司在股本从10,000万股增加至14,925万股的增资过程中，飞翔股份和北京瑞仕邦同等按2：1的折股比例认购本次新增注册资本；为此同意飞翔股份在原1,500.00万元人民币出资基础上追加1,500.00万元人民币的增资认购款，该项增资款作为飞翔股份认购公司1,500.00万元新增股本之必要组成部分并在该股东缴付完毕后计入公司资本公积。2012年7月31日，公司对本次变更事项进行了工商备案。

7. 2013 年 5 月 28 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司原股东江苏丰利将其持有的本公司 100 万股股份转让给飞翔股份。公司于 2013 年 8 月 2 日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	115,000,000.00	77.05	115,000,000.00
北京瑞仕邦	34,250,000.00	22.95	34,250,000.00
合　计	149,250,000.00	100.00	149,250,000.00

8. 2016 年 6 月 8 日，根据公司股东大会决议和相关股权转让协议，公司股东北京瑞仕邦将其持有的本公司 224.27 万股股份转让给飞翔股份，同时根据股东大会决议，员工持股平台公司苏州鸿程景辉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿程景辉”)、张家港保税区翔运富通投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“翔运富通”)、张家港保税区瑞和润达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞和润达”)对公司进行货币增资 7,404.29 万元人民币，其中增加注册资本 2,858.80 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 23 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	117,242,700.00	65.93	117,242,700.00
北京瑞仕邦	32,007,300.00	18.00	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	8.13	-
翔运富通	7,130,000.00	4.01	-
瑞和润达	6,990,000.00	3.93	-
合　计	177,838,000.00	100.00	149,250,000.00

9. 2016 年 6 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司股东飞翔股份以其持有的张家港安华实业有限公司全部股权进行增资，其中增加注册资本 5,792.20 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	175,164,700.00	74.30	175,164,700.00

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
北京瑞仕邦	32,007,300.00	13.58	32,007,300.00
鸿程景辉	14,468,000.00	6.14	-
翔运富通	7,130,000.00	3.02	-
瑞和润达	6,990,000.00	2.96	-
合　计	235,760,000.00	100.00	207,172,000.00

10. 2016 年 7 月 5 日，根据公司股东大会决议，同意减少注册资本至 8,000.00 万元，现有股东同比例减资，减少的股本转入资本公积。公司于 2016 年 8 月 31 日完成工商变更登记手续，减资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	-
翔运富通	2,419,410.00	3.02	-
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	-
合　计	80,000,000.00	100.00	70,299,287.00

11. 2016 年 9 月 27 日，富淼科技召开临时股东大会，同意吸收合并全资子公司安华实业，吸收合并后，富淼科技作为存续主体，承接安华实业全部债权债务，安华实业注销。2016 年 9 月 27 日，安华实业股东作出决定，同意吸收合并事项。2016 年 10 月 2 日，富淼科技与安华实业共同在《扬子晚报》上刊载《合并公告》。2016 年 10 月，安华实业的全部业务资产并入公司。2017 年 5 月 26 日，安华实业完成注销手续。

12. 2016 年 11 月，鸿程景辉、翔运富通、瑞和润达三家员工持股平台以货币出资人民币 74,042,920.00 元。按照 2016 年 7 月减资缩股后的注册资本比例，本次出资价格变为 7.63 元/股(本次出资的货币金额/缩股后的股本数量)。截至 2016 年 11 月 21 日，公司已经收到三家员工持股平台合计出资款 74,042,920.00 元。本次出资完成后，各股东的出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	74.30	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	13.58	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	6.14	4,909,399.00
翔运富通	2,419,410.00	3.02	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.96	2,371,904.00
合　计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00

13. 2016 年 11 月 20 日，根据公司股东大会决议，新股东南京欣和晟投资管理有限公司(以下简称“欣和晟”)、苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)(以下简称“瑞通龙熙”)、苏州双福企业管理中心(有限合伙)(以下简称“苏州双福”)、天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津福熙”)、苏州一喜一方财务咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“一喜一方”)、张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)(以下简称“以诺投资”)对公司进行增资 13,050.00 万元，其中增加股本 1,160.00 万元，其余计入资本公积。公司于 2016 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
苏州双福	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

[注]南京欣和晟投资管理有限公司(简称“欣和晟”)曾用名：正欣和投资(深圳)有限公司(简称“正欣和”)。

14.2019年11月28日，苏州双福企业管理中心（有限合伙）合伙人会议决议同意将苏州双福持有的本公司的1,333,333股股份全部转让给沈坚杰个人，苏州双福与沈坚杰于2019年12月1日签订了股权转让协议，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本
	金额(元)	比例(%)	金额(元)
飞翔股份	59,438,310.00	64.89	59,438,310.00
北京瑞仕邦	10,860,977.00	11.86	10,860,977.00
鸿程景辉	4,909,399.00	5.36	4,909,399.00
以诺投资	2,711,111.00	2.96	2,711,111.00
欣和晟	2,666,667.00	2.91	2,666,667.00
翔运富通	2,419,410.00	2.64	2,419,410.00
瑞和润达	2,371,904.00	2.59	2,371,904.00
瑞通龙熙	2,222,222.00	2.43	2,222,222.00
沈坚杰	1,333,333.00	1.46	1,333,333.00
天津福熙	1,777,778.00	1.94	1,777,778.00
一喜一方	888,889.00	0.97	888,889.00
合　计	91,600,000.00	100.00	91,600,000.00

15. 经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏富淼科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的批复》(证监许可[2020] 3567号)核准，截至2021年1月25日，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,055万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币13.58元，募集资金总额为人民币414,869,000.00元，减除发行费用人民币47,945,833.92元，实际募集资金净额为人民币366,923,166.08元，其中30,550,000.00元计入股本，剩余336,373,166.08元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2021]0120号验资报告，变更后的注册资本为人民币122,150,000.00元。

（三）合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 0 家，注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧的计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)和附注三(二十九)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况

下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

（八）外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以

外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非

现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否

在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收票据减值

本公司按照本附注三(九)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为 6+9[注]以外的商业银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

[注]6+9银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行6家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行9家上市股份制银行。

（十二）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

（十三）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差

额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资

（十四）其他应收款减值

本公司按照本附注三（九）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

（十五）存货

1．存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。（1）外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。（3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十七) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的

商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的

差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十)在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价

的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
商标	预计受益期限	9.5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50
专有技术	预计受益期限	7-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十五）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

(二十八) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十九)收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，

即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)水溶性高分子产品、功能性单体产品、水处理膜产品及其他产品的销售

1)内销业务销售收入确认的具体标准是：按普通商品销售原则核算的，于公司仓库发货并收到客户签收单据时确认收入；寄售在客户处需公司派人现场负责投料的，客户实际领用后，双方对账确认收入。

2)出口业务销售收入确认的具体标准是：公司在合同规定的日期或期间内将货物运至收货人指定的港口，货物交至购货方指定的船上即完成交货。承运人开具装运提单后，表明货物控制权已转移给购货方，公司以提单日期作为收入确认时点。

(2)能源外供业务

针对蒸汽、电和氢气等能源外供业务，公司在提供完相关产品后按月定期与客户进行对账，双方确认后，确认收入。

(3)水处理膜及膜应用服务

1)针对水处理相关的运营业务，按照实际废水处理量，按月与客户对账，双方确认后，确认收入。

2)针对水处理相关的工程施工业务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定

完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应地结转合同成本。

3)针对水处理相关的设备销售及安装业务，按照设备安装完工后，取得对方验收单时确认收入。

(三十) 政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．折旧和摊销

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

5．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号，以下简称“解释 14 号”)，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定。	[注 3]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

[注 2](1)针对社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同，解释 14 号规定符合“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同按照该解释进行处理；在 PPP 项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第 14 号——收入》进行会计处理；在 PPP 项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在 PPP 项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

(2)针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，解释 14 号规定，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，无需评估该变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，承租人应当直接按照变更后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号，执行该规定对本公司无影响。

[注 3]解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行，其他内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

针对资金集中管理相关列报，解释 15 号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示；财务公司应当在资产负债表“吸收存款”项目中列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示；财务公司应当在资产负债表“发放贷款和垫款”项目中列示。

本公司按规定自2021年12月30日起执行解释15号中的“关于资金集中管理相关列报”，执行该规定对本公司无影响。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则未对合并及母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、9%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南通博亿化工有限公司(以下简称“南通博亿”)	25%[注 1]
苏州富淼膜科技有限公司(以下简称“富淼膜科技”)	15%
苏州聚微环保科技有限公司(以下简称“聚微环保”)	15%
苏州金渠环保科技有限公司(以下简称“金渠环保”)	15%
盐城富淼科技有限公司(以下简称“盐城富淼”)	25%[注 2]
盐城市大丰区丰阳水务有限公司(以下简称“丰阳水务”)	25%

[注 1]南通博亿 2020 年为高新技术企业，适用 15%的企业所得税优惠税率，2021 年因高新复审未通过，适用 25%的企业所得税税率。

[注 2]盐城富淼已于 2021 年 12 月 20 日完成注销。

(二) 税收优惠及批文

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2019 年 12 月 5 日通过高新复审，故公司于 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件和“国科发火[2016]195 号”文件，子公司南通博亿和富淼膜科技均通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。富淼膜科技于 2021 年通过高新复审，故富淼膜科技 2021 年至 2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司聚微环保通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据“国科发火[2016]32 号”文件、“国科发火[2016]195 号”文件和《关于公示江苏省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司金渠环保通过高新技术企业资格认定，认定有效期 3 年，2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据江苏省张家港市国家税务局于 2017 年 11 月 29 日发布的“张国税税通[2017]172673 号”文件，金渠环保于 2017 年 11 月 29 日向江苏省张家港市国家税务局提出关于《税务事

项通知书》(增值税即征即退备案通知书)的申请，经审核，依据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税[2015]78 号文件，金渠环保符合法定条件、标准要求，准予备案。

根据财政部公告 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司金渠环保符合该文件要求，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用 15%的企业所得税税率。

根据财税[2011]100 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司聚微环保符合该文件要求，自 2019 年开始享受增值税超过税负标准部分即征即退优惠政策。

根据财税[2015]78 号文件及张税一税通[2019]337182 号通知，本公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的要求，自 2019 年 8 月 1 日开始，相关业务对应的增值税享受即征即退。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	-	15,314.06
银行存款	325,876,092.47	111,685,318.39
其他货币资金	6,938.00	37.43
合　计	325,883,030.47	111,700,669.88

2．期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,727,749.32	30,349,808.22
其中：其他	145,727,749.32	30,349,808.22

2．其他说明

本公司持有的交易性金融资产系结构性存款。

（三）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	207,341,322.75	155,698,731.53
商业承兑汇票	15,419,325.08	13,414,028.86
账面余额小计	222,760,647.83	169,112,760.39
减：坏账准备	904,466.25	1,119,201.44
账面价值合计	221,856,181.58	167,993,558.95

[注]公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

2019 年 1 月 1 日起，公司依据新金融工具准则的相关规定，将较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票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，在“应收款项融资”项目列报。

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	222,760,647.83	100.00	904,466.25	0.41	221,856,181.58
合 计	222,760,647.83	100.00	904,466.25	0.41	221,856,181.58

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,112,760.39	100.00	1,119,201.44	0.66	167,993,558.95
合 计	169,112,760.39	100.00	1,119,201.44	0.66	167,993,558.95

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	207,341,322.75	-	-
商业承兑汇票	15,419,325.08	904,466.25	5.87
小 计	222,760,647.83	904,466.25	0.41

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,119,201.44	-214,735.19	-	-	-	904,466.25
小 计	1,119,201.44	-214,735.19	-	-	-	904,466.25

5．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	159,836,549.83

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	7,962,464.49
小　计	-	167,799,014.32

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	288,191,154.62
1-2年	4,864,693.20
2-3年	1,681,875.50
3年以上	1,614,481.91
账面余额小计	296,352,205.23
减：坏账准备	17,837,916.03
账面价值合计	278,514,289.20

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	296,352,205.23	100.00	17,837,916.03	6.02	278,514,289.20
合　计	296,352,205.23	100.00	17,837,916.03	6.02	278,514,289.20

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,680,625.00	1.02	2,637,671.00	98.40	42,954.00
按组合计提坏账准备	260,935,155.63	98.98	14,542,343.77	5.57	246,392,811.86
合　计	263,615,780.63	100.00	17,180,014.77	6.52	246,435,765.86

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	288,191,154.62	14,409,557.73	5.00
1-2年	4,864,693.20	972,938.64	20.00
2-3年	1,681,875.50	840,937.75	50.00
3年以上	1,614,481.91	1,614,481.91	100.00
小　计	296,352,205.23	17,837,916.03	6.02

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,637,671.00	42,954.00	72,354.00	2,608,271.00	-
按组合计提坏账准备	14,542,343.77	3,295,572.26	-	-	17,837,916.03
小　计	17,180,014.77	3,338,526.26	72,354.00	2,608,271.00	17,837,916.03

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	2,610,232.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苏州朗涛环保科技有限公司	货款	532,925.00	确认无法收回	否
山东贵和显星纸业有限公司	货款	2,075,346.00	确认无法收回	否
小　计		2,608,271.00		

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏恒峰精细化学股份有限公司	32,411,318.30	1年以内	10.94	1,620,565.92
索尔维（张家港）精细化工有限公司	16,567,002.89	1年以内	5.59	828,350.14
枣庄华润纸业有限公司	15,574,137.36	1年以内	5.26	778,706.87
爱森（中国）絮凝剂有限公司	10,937,004.00	1年以内	3.69	546,850.20

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东世纪阳光纸业集团有限公司	9,156,773.00	1年以内	3.09	457,838.65
小　计	84,646,235.55		28.56	4,232,311.78

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,522,251.99	27,843,750.56

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	27,843,750.56	2,678,501.43	-	30,522,251.99

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	27,843,750.56	30,522,251.99	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	-	-	-	-
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2021年12月31日余额	-	-	-	-

(2)本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

5．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,132,077.98	-

(六) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,690,770.82	92.73	8,130,046.89	93.05
1-2年	246,528.01	2.63	521,510.12	5.97
2-3年	392,764.27	4.19	68,455.00	0.78
3年以上	41,895.00	0.45	17,500.00	0.20
合　计	9,371,958.10	100.00	8,737,512.01	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石化化工销售有限公司华东分公司	1,035,654.40	1年以内	11.05	交易未完成
BERCEN CHEMICALS LLC	964,565.28	1年以内	10.29	交易未完成
国网江苏省电力公司如东县供电公司	692,140.58	1年以内	7.39	交易未完成
如东洋口环保热电有限公司	529,387.46	1年以内	5.65	交易未完成
张家港市财政国库收付中心	455,550.43	1年以内	4.86	交易未完成
小　计	3,677,298.15		39.24	

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	8,229,500.23	1,327,262.28	6,902,237.95	3,933,703.48	661,310.00	3,272,393.48
合　计	8,229,500.23	1,327,262.28	6,902,237.95	3,933,703.48	661,310.00	3,272,393.48

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	6,145,708.30
1-2年	432,292.74
2-3年	1,435,961.75
3年以上	215,537.44
账面余额小计	8,229,500.23
减：坏账准备	1,327,262.28
账面价值小计	6,902,237.95

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,889,454.88	2,931,120.88
应收垫付款	907,437.44	541,731.78
备用金	399,850.31	448,244.22
其他	32,757.60	12,606.60
账面余额小计	8,229,500.23	3,933,703.48
减：坏账准备	1,327,262.28	661,310.00
账面价值小计	6,902,237.95	3,272,393.48

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	661,310.00	-	-	661,310.00
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	665,952.28	-	-	665,952.28
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,327,262.28	-	-	1,327,262.28

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	661,310.00	665,952.28	-	-	-	1,327,262.28
小　计	661,310.00	665,952.28	-	-	-	1,327,262.28

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
张家港市凤凰镇财政所非税收入户	押金保证金	2,486,000.00	1年以内	30.21	124,300.00
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	1,200,000.00	2-3年	14.58	600,000.00
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	682,000.00	1年以内	8.29	34,100.00
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	630,000.00	1年以内，1-2年	7.66	31,800.00
李峰	备用金	220,000.00	1-2年，2-3年	2.67	89,000.00
小　计		5,218,000.00		63.41	879,200.00

(八)存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,777,975.46	1,584.00	58,776,391.46	29,104,302.19	1,584.00	29,102,718.19
在产品	1,600,241.37	-	1,600,241.37	550,881.64	-	550,881.64
自制半成品	32,892,593.19	1,701,995.86	31,190,597.33	29,376,112.75	1,651,451.39	27,724,661.36
库存商品	68,757,510.60	3,265,044.17	65,492,466.43	52,269,442.82	3,036,766.20	49,232,676.62
发出商品	8,867,149.31	79,583.28	8,787,566.03	8,041,177.41	238,543.19	7,802,634.22
委托加工物资	719,493.11	-	719,493.11	-	-	-
合同履约成本	8,382,317.22	-	8,382,317.22	10,576.18	-	10,576.18
合　计	179,997,280.26	5,048,207.31	174,949,072.95	119,352,492.99	4,928,344.78	114,424,148.21

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,584.00	-	-	-	-	1,584.00
在产品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	1,651,451.39	602,915.81	-	552,371.34	-	1,701,995.86
库存商品	3,036,766.20	2,449,739.96	-	2,221,461.99	-	3,265,044.17
发出商品	238,543.19	79,583.28	-	238,543.19	-	79,583.28
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
小　计	4,928,344.78	3,132,239.05	-	3,012,376.52	-	5,048,207.31

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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	-	-
在产品		-	-
自制半成品		-	-

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
委托加工物资	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	-	-
合同履约成本		-	-
库存商品		-	-
发出商品		-	-

3．期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	8,375,931.80	-	8,375,931.80	8,044,623.77	-	8,044,623.77
预付筹资费用	2,264,150.94	-	2,264,150.94	2,695,660.37	-	2,695,660.37
待摊费用	717,331.59	-	717,331.59	1,568,406.70	-	1,568,406.70
合　计	11,357,414.33	-	11,357,414.33	12,308,690.84	-	12,308,690.84

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	418,498,717.02	430,703,766.26
固定资产清理	167,386.30	-
合　计	418,666,103.32	430,703,766.26

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	237,070,305.28	-	29,701,162.15	439,853.12	96,795.94	266,234,818.37

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
机器设备	590,000,071.59	10,235,410.01	9,265,715.44	13,376,476.29	1,202,460.45	594,922,260.30
运输工具	5,303,711.33	529,646.03	270,619.47	840,385.74	-	5,263,591.09
电子及其他设备	47,608,796.29	3,125,101.71	4,437,712.38	3,077,389.17	225,779.71	51,868,441.50
小　计	879,982,884.49	13,890,157.75	43,675,209.44	17,734,104.32	1,525,036.10	918,289,111.26
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	77,258,937.64	11,905,201.65	-	213,985.17	2,674.72	88,947,479.40
机器设备	340,089,624.99	43,049,545.48	-	10,950,213.11	607,335.47	371,581,621.89
运输工具	2,824,451.76	870,597.03	-	620,846.83	-	3,074,201.96
电子及其他设备	29,106,103.84	9,865,243.98	-	2,771,554.16	12,702.67	36,187,090.99
小　计	449,279,118.23	65,690,588.14	-	14,556,599.27	622,712.86	499,790,394.24
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	159,811,367.64	-	-	-	-	177,287,338.97
机器设备	249,910,446.60	-	-	-	-	223,340,638.41
运输工具	2,479,259.57	-	-	-	-	2,189,389.13
电子及其他设备	18,502,692.45	-	-	-	-	15,681,350.51
小　计	430,703,766.26	-	-	-	-	418,498,717.02

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 176,819,328.68 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)暂时闲置的固定资产

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,262,924.48	9,408,056.30	-	2,854,868.18

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	10,315,451.20	7,270,239.57	-	3,045,211.63
小　计	22,578,375.68	16,678,295.87	-	5,900,079.81

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
丙类仓库	5,114,102.78	4,813,380.61	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年8月
第三生产车间	7,629,673.87	7,629,673.87	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年8月
第四生产车间	4,588,297.93	4,588,297.93	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年8月
危废仓库	2,538,327.90	2,538,327.90	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年8月
配电室一	1,510,453.00	1,510,453.00	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年9月
控制室一	1,351,000.00	1,351,000.00	相关工程尚未完工，待全部完工后一并办理	2022年9月
小　计	22,731,855.48	22,431,133.31		

(6)期末无用于借款抵押的固定资产。

3．固定资产清理

项　目	期末数	期初数	转入清理原因
机器设备	148,782.36	-	待处理
电子及其他设备	13,941.55	-	待处理
运输工具	4,662.39	-	待处理
小　计	167,386.30	-	

(十一)在建工程

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	77,034,142.35	-	77,034,142.35	19,321,056.24	-	19,321,056.24
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	77,034,142.35	-	77,034,142.35	19,321,056.24	-	19,321,056.24

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15kt/a 固体聚丙烯酰胺项目	35,619,435.37	-	35,619,435.37	-	-	-
年产 3.2kt/a（折百）PDAC-1、年产 3.8kt/a（折百）常规乳液聚丙烯	17,994,404.21	-	17,994,404.21	7,830.19	-	7,830.19
年产 3.3 万吨水处理及专用化学品项目	12,714,259.01	-	12,714,259.01	993,396.22	-	993,396.22
连续化 DMDAAC 中试项目	2,419,127.81	-	2,419,127.81	1,508,369.43	-	1,508,369.43
膜分离水处理设备制造项目	1,549,991.21	-	1,549,991.21	10,104,943.69	-	10,104,943.69
固体、乳液及聚合物项目工程设计及其他投资项目	1,434,811.29	-	1,434,811.29	537,169.79	-	537,169.79
热电 2 台锅炉同步运行技改项目	1,773,649.38	-	1,773,649.38	-	-	-
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	-	-	-	2,661,058.20	-	2,661,058.20
制氢项目前期热电北区三通一平工程项目	-	-	-	2,117,945.40	-	2,117,945.40
零星工程项目	3,528,464.07	-	3,528,464.07	1,390,343.32	-	1,390,343.32
小　计	77,034,142.35	-	77,034,142.35	19,321,056.24	-	19,321,056.24

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
省成果转化项目-高效低成本可生化污水超低排放成套技术与装备研发及产业化项目	2,661,058.20	535,629.12	3,196,687.32	-
制氢项目前期热电北区三通一平工程项目	2,117,945.40	265,954.25	2,383,899.65	-
膜分离水处理设备制造项目	10,104,943.69	15,106,789.62	23,661,742.10	1,549,991.21
连续化 DMDAAC 中试项目	1,508,369.43	910,758.38	-	2,419,127.81
年产 3.3 万吨水处理及专用化学品项目	993,396.22	15,316,260.74	3,595,397.95	12,714,259.01
固体、乳液及聚合物项目工程设计及其他投资项目	537,169.79	897,641.50	-	1,434,811.29
年产 3.2kt/a（折百）PDAC-1、年产 3.8kt/a（折百）常规乳液聚丙烯	7,830.19	17,986,574.02	-	17,994,404.21
年产 15kt/a 固体聚丙烯酰胺项目	-	35,619,435.37	-	35,619,435.37
热电 2 台锅炉同步运行技改项目	-	1,773,649.38	-	1,773,649.38
小　计	17,930,712.92	88,412,692.38	32,837,727.02	73,505,678.28

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	108,885,312.61	514,777.02	-	-	-	109,400,089.63
专有技术	90,600,000.00	-	-	-	-	90,600,000.00
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	8,748,168.84	573,706.37	-	-	-	9,321,875.21
合　计	210,433,481.45	1,088,483.39	-	-	-	211,521,964.84
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	19,656,893.12	2,633,282.97	-	-	-	22,290,176.09
专有技术	72,338,077.65	2,932,970.32	-	-	-	75,271,047.97
商标	2,200,000.00	-	-	-	-	2,200,000.00
软件系统等	4,869,989.70	1,533,840.45	-	-	-	6,403,830.15
合　计	99,064,960.47	7,100,093.74	-	-	-	106,165,054.21
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专有技术	1,325,000.00	-	-	-	-	1,325,000.00
商标	-	-	-	-	-	-
软件系统等	-	-	-	-	-	-
合　计	1,325,000.00	-	-	-	-	1,325,000.00
(4)账面价值						
土地使用权	89,228,419.49	-	-	-	-	87,109,913.54
专有技术	16,936,922.35	-	-	-	-	14,003,952.03
商标	-	-	-	-	-	-
软件系统等	3,878,179.14	-	-	-	-	2,918,045.06
合　计	110,043,520.98	-	-	-	-	104,031,910.63

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明。

2014 年，公司管理层考虑到使用该专有技术--阴离子超微粒助留剂技术生产的产品受到市场冲击较大，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，故按照相关产品未来的盈利预测结果，计提了 132.50 万元的无形资产减值准备。目前，公司在原有技术的基础上进行了持续研发，改进了产品生产工艺，提高了相关产品的盈利预期。但上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产。

4．期末无未办妥权证的无形资产。

（十三）商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购水处理技术	9,600,000.00	-	-	-	-	9,600,000.00
南通博亿化工有限公司	3,107,431.36	-	-	-	-	3,107,431.36
合　计	12,707,431.36	-	-	-	-	12,707,431.36

2．期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
REACH 注册费	1,342,411.70	-	553,181.52	789,230.18
1#2#仓库屋面修缮	239,944.82	-	54,327.12	185,617.70
固体车间彩钢外墙体维修	171,162.08	-	35,412.84	135,749.24
危化品停车场服务费	-	807,339.46	121,100.94	686,238.52
制氢车间吸附塔维修	-	825,458.79	32,101.17	793,357.62
合成实验室装修	-	144,572.97	9,638.20	134,934.77
合　计	1,753,518.60	1,777,371.22	805,761.79	2,725,128.03

（十五）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

项　目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	18,772,894.29	3,046,834.11	15,514,473.58	2,327,171.05
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	921,795.05	138,427.66	1,331,497.73	199,724.66
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的固定资产折旧差额	6,332,348.81	949,852.32	9,535,375.75	1,430,306.36
按照同一控制下企业合并持续计量原则，形成的无形资产折旧差额	9,432,050.22	1,414,807.53	9,681,794.86	1,452,269.23
无形资产减值准备	1,325,000.00	198,750.00	1,325,000.00	198,750.00
固定资产折旧的影响	16,034.10	2,405.12	3,515,612.51	527,341.88
政府补助	15,828,667.03	2,374,300.05	17,760,680.43	2,664,102.06
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-	8,000.00	1,200.00
可抵扣亏损的影响	7,451,400.56	1,117,710.08	-	-
内部交易未实现利润	2,353,588.07	353,038.21	3,653,398.00	548,009.70
合　计	62,433,778.13	9,596,125.08	62,325,832.86	9,348,874.94

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	727,749.32	109,162.40	349,808.22	52,471.23

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	109,162.40	9,486,962.68	52,471.23	9,296,403.71
递延所得税负债	-	-	-	-

4．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,370,530.88	8,116,583.87
可抵扣亏损	67,526,198.66	44,922,119.39
小　计	73,896,729.54	53,038,703.26

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2024	25,403.08	621,236.29
2025	-	89,427.20
2026	4,254,921.82	4,085,063.59
2027	6,609,664.22	6,609,664.22
2028	7,802,710.69	8,080,587.25
2029	10,188,999.41	10,701,089.57
2030	14,222,159.20	14,735,051.27
2031	24,422,340.24	-
小　计	67,526,198.66	44,922,119.39

（十六）其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	18,158,019.21	-	18,158,019.21	3,449,846.73	-	3,449,846.73

（十七）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	16,050,000.00
信用借款	29,982,750.00	10,000,000.00
未到期应付利息	391,531.56	72,718.89
合　计	30,374,281.56	26,122,718.89

（十八）交易性金融负债

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	8,000.00	-	8,000.00	-
其中：其他	8,000.00	-	8,000.00	-

2．其他说明

交易性金融负债系远期结售汇合约产生的公允价值变动损失。

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,922,844.56	4,277,578.62

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	328,136,661.66	211,168,280.85
1-2年	4,660,767.54	3,903,501.85
2-3年	1,268,726.72	1,240,107.44
3年以上	7,378,956.18	7,422,034.20
合　计	341,445,112.10	223,733,924.34

[注]由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票期末已背书但未终止确认而还原至应付账款的金额具体如下：

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,836,549.83	83,971,866.01
商业承兑汇票	7,962,464.49	5,301,276.86
合　计	167,799,014.32	89,273,142.87

2．外币应付账款情况详见附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

（二十一）合同负债

项　目	期末数	期初数
1年以内	8,514,481.26	5,959,362.00
1-2年	334,651.31	24,274.83
2-3年	19,293.25	2,328,426.11
3年以上	2,380,664.85	62,405.97
合　计	11,249,090.67	8,374,468.91

（二十二）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	27,779,038.79	120,798,401.81	125,300,533.66	23,276,906.94
(2)离职后福利—设定提存计划	-	9,866,225.37	9,866,225.37	-
合　计	27,779,038.79	130,664,627.18	135,166,759.03	23,276,906.94

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	24,399,207.30	100,025,898.61	101,542,365.65	22,882,740.26
(2)职工福利费	2,780,680.00	4,590,702.02	7,371,382.02	-
(3)社会保险费	-	5,636,681.39	5,636,681.39	-
其中：医疗保险费	-	4,623,040.15	4,623,040.15	-
工伤保险费	-	573,361.51	573,361.51	-
生育保险费	-	440,279.73	440,279.73	-
(4)住房公积金	-	7,035,524.52	7,035,524.52	-
(5)工会经费和职工教育经费	599,151.49	3,509,595.27	3,714,580.08	394,166.68
小　计	27,779,038.79	120,798,401.81	125,300,533.66	23,276,906.94

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	9,567,390.30	9,567,390.30	-
(2)失业保险费	-	298,835.07	298,835.07	-
小　计	-	9,866,225.37	9,866,225.37	-

（二十三）应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	10,131,941.61	12,566,095.05
增值税	919,760.70	3,667,951.08
城市维护建设税	131,113.95	209,226.63
房产税	375,118.53	370,577.31

项　目	期末数	期初数
土地使用税	194,871.94	194,649.99
教育费附加	78,668.36	125,658.94
代扣代缴个人所得税	341,578.23	204,963.74
地方教育附加	52,445.58	83,772.63
环保税	113,691.35	81,484.80
印花税	45,036.74	37,167.49
合　计	12,384,226.99	17,541,547.66

（二十四）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,629,256.99	1,642,924.30
合　计	2,629,256.99	1,642,924.30

2．其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,342,120.00	1,128,020.00
应付暂收款	67,368.63	70,811.80
其他	219,768.36	444,092.50
小　计	2,629,256.99	1,642,924.30

（二十五）其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	期末数	期初数
预提运输费用	5,582,540.97	3,552,389.35
预提固废处理费用	518,055.72	1,257,904.94
预提其他费用	3,305,128.49	5,447,404.22

项目及内容	期末数	期初数
预收款待转销项税	1,015,202.27	799,851.07
合　计	10,420,927.45	11,057,549.58

2．金额较大的其他流动负债说明

(1)预提固废处理费用：公司生产过程中会产生相应的固体废物，按照相关法律和法规的规定，公司需要委托有资质的机构对该部分固体废物进行处理，公司对期末尚未处理的固体废物数量，预提相应的固废处理费用。

(2)预提运输费用：公司会针对本期已经发生但尚未结算的运输费用，合理预计并预提相应的运输费用。

(3)预提其他期间费用：公司针对各部门期末上报的已经发生但尚未结算的部门费用进行预提。

(二十六) 预计负债

项　目	期末数	期初数
预提保修费用	1,029,678.80	654,913.15

(二十七) 递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,984,364.63	468,400.00	2,576,729.31	16,876,035.32	与资产相关政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	150,000.00	-	其他收益	50,000.00	100,000.00	与资产相关
2018省科技成果转化专项资金	5,100,000.00	-	其他收益	600,000.00	4,500,000.00	与资产相关
SAP信息系统建设及集成优化实施项目	293,722.23	-	其他收益	117,488.90	176,233.33	与资产相关
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	588,679.27	-	其他收益	235,471.68	353,207.59	与资产相关
污水处理站中水回用与零排放升级改造项目	6,646,207.80	-	其他收益	781,906.92	5,864,300.88	与资产相关
工程自动化信息化建设项目	269,584.24	-	其他收益	31,715.76	237,868.48	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
节能高效污水深度处理膜材料和膜分离成套装备开发及产业化项目	1,073,684.19	-	其他收益	126,315.81	947,368.38	与资产相关
超低排放提标改造补助	1,031,250.02	-	其他收益	137,499.96	893,750.06	与资产相关
2020年省科技相关专项资金	944,444.44	-	其他收益	111,111.12	833,333.32	与资产相关
2020年度污水超低排放成套装备产业化项目	2,886,792.44	-	其他收益	339,622.68	2,547,169.76	与资产相关
2020年清洁化项目	-	468,400.00	其他收益	45,596.48	422,803.52	与资产相关
小　计	18,984,364.63	468,400.00		2,576,729.31	16,876,035.32	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(二十八)股本

1．明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,600,000.00	30,550,000.00	-	-	-	30,550,000.00	122,150,000.00

2．本期股权变动情况说明详见本附注一(二)之说明。

(二十九)资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	524,652,055.35	336,373,166.08	-	861,025,221.43
其他资本公积	5,080,226.09	461.39	-	5,080,687.48
合　计	529,732,281.44	336,373,627.47	-	866,105,908.91

2．资本公积-股本溢价增减变动原因及依据说明详见本附注一（二）之说明，其他资本公积本期增加461.39元，系子公司盐城富淼注销后少数股东权益调整所致。

(三十) 专项储备

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	8,620,506.06	8,620,506.06	-

2. 专项储备情况说明

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的相关规定，以上年度化学品营业收入的一定比例提取安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,800,000.00	11,231,199.95	-	57,031,199.95

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法和公司章程规定，按 2021 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	303,057,965.64	239,725,322.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	107,253,147.54	104,910,487.86
减：提取法定盈余公积	11,231,199.95	1,577,844.40
应付普通股股利	50,081,500.00	40,000,000.00
期末未分配利润	348,998,413.23	303,057,965.64

2. 利润分配情况说明

根据公司2021年3月29日2020年度股东大会通过的2020年度利润分配方案，以2021年3月29日的总股本122,150,000股为基数，向全体股东派发现金股利50,081,500.00元(含税)。

本公司2021年度利润分配预案详见本附注十二 “资产负债表日后利润分配情况说明”。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,438,371,917.94	1,153,177,661.37	1,123,980,504.56	840,920,222.27
其他业务	13,947,400.47	11,322,037.06	10,802,491.56	8,847,921.74
合　计	1,452,319,318.41	1,164,499,698.43	1,134,782,996.12	849,768,144.01

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品类别分类

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
水溶性高分子	670,507,824.33	530,147,360.62	532,024,923.40	391,341,098.01
功能性单体	490,794,776.24	423,285,223.07	361,616,502.85	293,764,775.45
水处理膜及膜应用	72,316,744.72	61,215,964.30	65,515,662.67	50,688,412.56
能源外供	201,838,323.02	137,618,623.67	163,084,856.95	104,063,176.81
其他产品	2,914,249.63	910,489.71	1,738,558.69	1,062,759.44
小　计	1,438,371,917.94	1,153,177,661.37	1,123,980,504.56	840,920,222.27

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
内销	1,247,875,929.96	988,344,809.61	978,219,285.81	734,822,590.36
外销	190,495,987.98	164,832,851.76	145,761,218.75	106,097,631.91
小　计	1,438,371,917.94	1,153,177,661.37	1,123,980,504.56	840,920,222.27

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
索尔维投资有限公司[注 1]	179,096,678.24	12.33
江苏恒峰精细化学股份有限公司[注 2]	137,966,877.85	9.50
玖龙环球(中国)投资集团有限公司[注 3]	44,361,386.60	3.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Ecolab [注 4]	38,313,325.79	2.64
北方天普纤维素有限公司张家港分公司	31,205,100.44	2.15
小　计	430,943,368.92	29.67

[注 1]索尔维投资有限公司包括：索尔维(张家港)精细化工有限公司、氰特化工（上海）有限公司；

[注 2]江苏恒峰精细化学股份有限公司包括：江苏恒峰精细化学股份有限公司、江苏南天絮凝剂有限公司；

[注 3]玖龙环球(中国)投资集团有限公司包括：玖龙纸业（东莞）有限公司、玖龙纸业(太仓)有限公司、玖龙纸业(天津)有限公司、玖龙纸业(重庆)有限公司；

[注 4]Ecolab 包括：ECOLAB PTY. LTD.、ECOLAB(AU)、NALCO KOREA LIMITED、纳尔科(中国)环保技术服务有限公司、纳尔科工业服务(南京)有限公司。

(三十四) 税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,607,800.80	2,216,848.43
土地使用税	778,821.95	778,600.00
房产税	1,492,487.73	1,480,483.60
教育费附加	964,680.48	1,330,108.96
地方教育附加	643,120.33	886,739.32
环保税	368,600.73	292,405.43
印花税	379,749.85	287,782.21
车船税	3,780.00	3,780.00
合　计	6,239,041.87	7,276,747.95

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	21,871,522.62	20,583,121.28

项　目	本期数	上年数
技术服务费	4,542,579.95	3,806,303.58
业务招待费	7,289,790.50	6,502,289.86
差旅费	5,302,146.94	4,688,868.87
折旧与摊销	3,661,687.52	3,420,987.32
其他	6,356,919.00	5,565,815.91
合　计	49,024,646.53	44,567,386.82

（三十六）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	29,422,017.19	28,799,538.37
折旧与摊销	9,808,434.72	10,145,625.28
咨询服务费	7,378,146.48	8,036,032.54
办公费	4,117,713.73	5,721,592.22
差旅费	1,178,995.39	1,352,021.32
业务招待费	1,435,642.82	1,818,898.87
安全生产费用	974,537.79	899,141.43
其他	2,902,547.01	2,739,241.51
合　计	57,218,035.13	59,512,091.54

（三十七）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	22,523,188.13	19,355,776.75
直接材料	31,259,731.22	18,718,107.71
折旧与摊销	3,102,957.94	2,715,592.86
其他	6,909,643.31	7,797,723.25
合　计	63,795,520.60	48,587,200.57

（三十八）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	1,159,657.64	2,637,342.89
减：利息收入	1,924,760.44	910,182.80
汇兑损益	229,200.68	4,162,735.75
手续费支出	483,719.26	458,122.63
合　计	-52,182.86	6,348,018.47

（三十九）其他收益

项　目	本期数	上年数
与公司日常活动相关的政府补助	9,796,935.05	10,534,032.56
个税手续费返还	63,276.10	138,583.09
合　计	9,860,211.15	10,672,615.65

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明 。

（四十）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
理财产品投资收益	2,977,057.38	521,398.63

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十一）公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	3,579,986.31	349,808.22
交易性金融负债	-	-8,000.00
合　计	3,579,986.31	341,808.22

2．公允价值变动收益的说明

本期公允价值变动收益系:交易性金融资产-结构性存款公允价值变动收益。

（四十二）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	214,735.19	-638,566.44
应收账款坏账损失	-3,268,133.65	-1,950,118.93
其他应收款坏账损失	-665,952.28	-194,688.47
合　计	-3,719,350.74	-2,783,373.84

（四十三）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,132,239.05	-4,627,202.32

（四十四）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-70,897.97	16,599.84
其中：固定资产	-70,897.97	16,599.84

（四十五）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
政府补助	8,968,000.00	200,000.00
罚没及违约金收入	-	9,695.77
非流动资产毁损报废利得	-	21,719.42
其他	165,279.40	156,359.87
合　计	9,133,279.40	387,775.06

2．计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2020年度上市奖励补贴	600,000.00	-	与收益相关
2021年度上市补助款	8,368,000.00	-	与收益相关
小　计	8,968,000.00	-	与收益相关

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十六) 营业外支出

项　目	本期数	上年数
资产报废、毁损损失	2,759,478.74	1,466,189.99
购买碳排放使用权支出	1,399,960.90	-
对外捐赠	224,000.00	123,500.00
其他	61,219.08	5,211.93
合　计	4,444,658.72	1,594,901.92

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	18,689,462.45	18,321,802.96
递延所得税费用	-190,558.97	-1,559,057.75
合　计	18,498,903.48	16,762,745.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	125,777,946.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,866,691.97
子公司适用不同税率的影响	2,260,953.44
调整以前期间所得税的影响	34,837.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,012.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,824.09
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	3,605,122.32
未来适用税率变化确认递延所得税资产的影响	-201,073.18
研发费加计扣除的影响	-6,575,816.79
所得税费用	18,498,903.48

（四十八）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
往来款	8,203,751.40	1,891,988.35
收到政府补助	16,656,605.74	19,007,590.42
存款利息收入	1,924,760.44	910,182.80
其他	215,675.50	419,675.15
合　计	27,000,793.08	22,229,436.72

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付期间费用	79,984,245.54	65,000,370.35
支付往来款	11,558,965.15	1,892,955.10
其他	1,580,612.17	157,639.78
合　计	93,123,822.86	67,050,965.23

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回银行理财产品投资	-	168,000,000.00
理财产品投资收益	-	521,398.63
合　计	[注]	168,521,398.63

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
银行理财产品投资	[注]	198,000,000.00

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
上市中介费	16,866,414.58	2,862,000.00
可转债中介费	2,400,000.00	-
合　计	19,266,414.58	2,862,000.00

[注]根据企业会计准则讲解2010和相关监管部门规定，本公司将原列示在“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”的购买与赎回理财产品相关的

现金流改列至“收回投资收到的现金”、“投资支付的现金”和“取得投资收益收到的现金”中。

（四十九）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,279,042.99	104,895,380.87
加：资产减值准备	3,132,239.05	4,627,202.32
信用减值损失	3,719,350.74	2,783,373.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,690,588.14	65,829,200.48
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	7,100,093.74	8,285,072.12
长期待摊费用摊销	805,761.79	1,091,514.07
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)	70,897.97	-16,599.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,759,478.74	1,444,470.57
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-3,579,986.31	-341,808.22
财务费用(收益以“－”号填列)	918,478.65	5,897,985.68
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,977,057.38	-521,398.63
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-190,558.97	-1,559,057.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-63,657,163.79	-11,874,051.40
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-131,333,055.41	-65,664,627.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	106,311,026.04	50,698,068.40
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	96,049,135.99	165,574,725.46

项　目	本期数	上年数
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	325,883,030.47	111,700,669.88
减：现金的期初余额	111,700,669.88	128,341,526.72
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	214,182,360.59	-16,640,856.84

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	325,883,030.47	111,700,669.88
其中：库存现金	-	15,314.06
可随时用于支付的银行存款	325,876,092.47	111,685,318.39
可随时用于支付的其他货币资金	6,938.00	37.43
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	325,883,030.47	111,700,669.88
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	-	-

3．不涉及现金收支的票据背书转让金额

在编制申报期内现金流量表时，从“销售商品、提供劳务收到的现金”与“购买商品、接受劳务支付的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”等中同时剔除票据背书的影响，2021年度和2020年度影响金额分别如下：

项　目	对“现金及现金等价物净增加额”的影响(+为增加，-为减少)	2021年度	2020年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-	602,039,351.40	454,393,915.40
购买商品、接受劳务支付的现金	+	566,978,496.86	414,376,050.52

项　目	对“现金及现金等价物净增加额”的影响(+为增加，-为减少)	2021 年度	2020 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	+	35,060,854.54	40,017,864.88

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,431,133.31	未办妥产权的固定资产

(五十一) 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	12,927,514.00	6.3757	82,421,951.01
欧元	82,002.86	7.2197	592,036.05
应收账款			
其中：美元	4,812,112.23	6.3757	30,680,583.94
欧元	30,825.00	7.2197	222,547.25
应付账款			
其中：美元	2,365,129.60	6.3757	15,079,356.79
欧元	289.63	7.2197	2,091.04

(五十二) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目	2014 年	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
2018 省科技成果转化专项资金	2018 年	6,000,000.00	递延收益	其他收益	600,000.00
SAP 信息系统建设及集成优化实施项目	2019 年	528,700.00	递延收益	其他收益	117,488.90
新小巨人企业“四化”改造升级（自动化、信息化、网络化、智能化）	2019 年	1,040,000.00	递延收益	其他收益	235,471.68

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金	2020年	1,290,500.00	递延收益	其他收益	135,842.16
2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金	2020年	6,000,000.00	递延收益	其他收益	646,064.76
2018年度自动化改造项目补贴	2020年	301,300.00	递延收益	其他收益	31,715.76
超低排放提标改造补助	2020年	1,100,000.00	递延收益	其他收益	137,499.96
2020年省科技相关专项资金	2020年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	111,111.12
2020年度污水超低排放成套装备产业化项目	2020年	3,000,000.00	递延收益	其他收益	339,622.68
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2020年	1,200,000.00	递延收益	其他收益	126,315.81
2020年清洁化项目	2021年	468,400.00	递延收益	其他收益	45,596.48
2020年度上市奖励补贴	2021年	600,000.00	营业外收入	营业外收入	600,000.00
增值税即征即退	2021年	3,335,732.94	其他收益	其他收益	3,335,732.94
稳岗返还	2021年	100,795.21	其他收益	其他收益	100,795.21
领军人才项目	2021年	280,000.00	其他收益	其他收益	280,000.00
2020年度高层次资本人才安家补贴、企业引才补贴	2021年	181,900.00	其他收益	其他收益	181,900.00
2019年苏州核心技术产品后补资助金	2021年	908,800.00	其他收益	其他收益	908,800.00
经发局2021年春节稳岗补贴	2021年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2020年凤凰镇工业经济高质量发展奖励资金	2021年	203,340.00	其他收益	其他收益	203,340.00
2021年度上市补助	2021年	8,368,000.00	营业外收入	营业外收入	8,368,000.00
2020年度技能等级鉴定培训补贴	2021年	547,000.00	其他收益	其他收益	547,000.00
苏州市2021年度企业专利导航计划项目经费	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
标准化战略资助	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2020年度第三批知识产权高质量发展金	2021年	149,870.00	其他收益	其他收益	149,870.00
产学研项目补贴	2021年	230,000.00	其他收益	其他收益	230,000.00
高企培育资金	2021年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
其他	2021年	732,767.59	其他收益	其他收益	732,767.59
合　计		-			18,764,935.05

(1)本期收到政府补助16,656,605.74元。其中：

1)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2021]7号《关于拨付2020年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金(智能化改造)的通知》》，公司2021年度收到2020年度张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金468,400.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2020年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2021年度其他收益金额为45,596.48元。

2)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2015]78号《关于印发“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”的通知》，公司2021年度收到增值税即征即退补贴3,335,732.94元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

3)根据苏州市人力资源和社会保障局下发的苏人保就[2021]1号《关于加快兑现2020年度失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》，公司2021年度收到2020年稳岗返还金额100,795.21元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

4)根据张家港市人才工作领导小组办公室下发的张人才办[2021]4号《关于公布2021年第一批“张家港市领军型创业创新人才(团队)引进计划”列入名单的通知》，公司2021年度收到张家港市领军人才创新项目资助经费280,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

5)根据张家港市人民政府金融工作办公室下发的《关于组织申报2020年张家港市高端金融人才、高层次资本人才的通知》，公司2021年度收到2020年度企业引才补贴181,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

6)根据苏州市财政局、苏州市科学技术局下发的苏财教[2021]33号《关于下达苏州市2021年度第五批科技发展计划(核心技术产品2019年度后补助)经费的通知》，公司2021年度收到苏州市科技发展计划项目经费908,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

7)根据张肺炎防控[2021]4号《张家港市支持企业稳岗留工、鼓励新市民留港过年十条措施》，公司2021年度收到稳岗补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

8)根据张家港市凤凰镇经济发展局下发的《关于下达2020年镇工业经济高质量发展奖励资金的通知》，公司 2021 年度收到 2020 年度凤凰镇工业经济高质量发展奖励资金203,340.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

9)根据张家港市人力资源和社会保障局、张家港市财政局下发的张人社发[2020]13 号《关于印发<张家港市企业职工岗位技能提升补贴实施细则>的通知》，公司 2021 年度收到2020年度技能等级鉴定培训补贴547,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

10)根据张家港市市场监督管理局、张家港市财政局下发的张市监办[2021]30号《关于下达张家港市 2020 年度第三批知识产权高质量发展扶持政策资助经费的通知》，公司 2021年度收到2020年度知识产权高质量发展金149,870.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

11)根据如东县人民政府下发的东政发[2019]25号《关于推动全县民营经济高质量发展的若干政策意见》，公司 2021 年度收到 2019 年度、2020 年度产学研项目补贴230,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

12)根据张家港市科学技术局、张家港市财政局下发的张科综[2021]8 号《关于下达张家港市2020年度第一批高企培育资金的通知》，公司2021年度收到2020年度高企培育资金150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

13)根据苏州市财政局、苏州市市场监督管理局下发的苏财行[2021]96号《关于下达苏州市2021年度企业专利导航计划项目和经费指标的通知》，公司2021年度收到苏州市2021年度企业专利导航计划项目经费100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

14)根据张家港市市场监督管理局、张家港市财政局下发的张市监办[2021]29号《关于兑付2020年度推进质量提升资助的请示》，公司2021年度收到2020年度标准化战略资助金额 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021年度其他收益。

15)根据苏州市地方金融监督管理局、苏州市财政局下发的苏金管发[2020]101 号《关于下达2020年企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励通知》，公司2021年度收到

2020 年度科创板企业靠前兑现奖励 600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动无关，已全额计入 2021 年度营业外收入。

16)根据张家港市地方金融监督管理局、张家港市财政局下发的张金监发[2021]6 号《关于给予富淼科技等 5 家单位资本运作资助的请示》，公司 2021 年度收到上市补助奖励 8,368,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动无关，已全额计入 2021 年度营业外收入。

17)公司 2021 年度收到其他与收益相关且公司日常活动相关政府补助金额 732,767.59 元，已全额计入 2021 年其他收益。

(2)以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据张家港市科学技术局与江苏富淼科技股份有限公司签订的《江苏省科技项目合同-二次纤维绿色高效利用关键技术研发》，公司 2014 年度收到二次纤维绿色高效利用关键技术研发项目的政府补助 500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关设备 2014 年 1 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(120 个月)摊销，计入 2021 年度其他收益金额为 50,000.00 元。

2)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教[2018]150 号《关于下达 2018 年省科技成果转化专项资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 6,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关。该政府补助取得之日计入递延收益。2019 年 6 月对应资产转固后按该资产折旧年限进行摊销，计入 2021 年度其他收益金额为 600,000.00 元。

3)根据张家港市财政局、张家港市经济和信息化委会下发的张财企[2018]12 号《关于拨付 2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金(第一批)的通知》，公司 2019 度收到先进制造产业补贴 528,700.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2021 年度其他收益金额为 117,488.90 元。

4)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2018]419 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2019 年度收到第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金补贴 1,040,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2018 年 7 月已转固，该政府补助自取得之日起按资产剩余折旧年限分摊，计入 2021 年度其他收益金额为 235,471.68 元。

5)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2号《关于拨付2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司2020年度收到2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金1,290,500.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2021年度其他收益金额为135,842.16元。

6)根据苏州市张家港生态环境局下发的张环发[2019]225号《关于下达2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金安排的通知》，公司2020年度收到2019年张家港市太湖治理省级专项切块地方资金6,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2021年度其他收益金额为646,064.76元。

7)根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的张财企[2020]2号《关于拨付2018年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》，公司2020年度收到2018年度自动化改造项目补贴301,300.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，收到时计入递延收益。主要相关资产2019年6月已转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2021年度其他收益金额为31,715.76元。

8)根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅下发的苏财工贸[2019]223号《关于下达2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司2020年度收到2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金1,200,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时全额计入递延收益。主要相关资产在2019年6月转固，该笔政府补助自取得之日起按资产剩余使用年限摊销，计入2021年度其他收益金额为126,315.81元。

9)根据中共张家港市委员会和张家港市人民政府下发的张委发[2019]41号《关于印发张家港市高质量发展产业扶持政策意见的通知》、苏财规[2016]15号《江苏省省级环境保护引导资金使用管理办法》，公司2020年度收到超低排放提标改造补助1,100,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产2018年6月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(96个月)摊销，计入2021年度其他收益金额为137,499.96元。

10)根据江苏省财政厅和江苏省科学技术厅下发的苏财教[2020]21号《关于下达2020

年省科技相关专项资金(第一批)的通知》，公司 2020 年度收到省科技相关专项资金 1,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2019 年 6 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(108 个月)摊销，计入 2021 年度其他收益金额为 111,111.12 元。

11)根据江苏省财政厅和江苏省工业和信息化厅下发的苏财工贸[2020]108 号《关于下达 2020 年度第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知》，公司 2020 年度收到 2020 年度污水超低排放成套装备产业化项目补助 3,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，收到时计入递延收益。相关资产 2019 年 6 月已投产，该笔政府补助自取得之日起按设备剩余折旧年限(106 个月)摊销，计入 2021 年度其他收益金额为 339,622.68 元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

子公司盐城富淼自成立时尚未开展实质性经营，已于2021年12月20日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通博亿	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	收购
富淼膜科技	一级	张家港	张家港	制造业	100.00	-	直接设立
聚微环保	一级	张家港	张家港	科技推广和应用服务业	100.00	-	直接设立
金渠环保	一级	张家港	张家港	生态保护和环境治理业	100.00	-	直接设立
丰阳水务	一级	盐城	盐城	水的生产和供应业	90.00		直接设立

(1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情

况。

(2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于

需要时考虑对冲重大汇率风险，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-420.06	-259.44
下降5%	420.06	259.44

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元和欧元可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-12.74	-11.07
下降50个基点	12.74	11.07

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 90 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时

变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	392.28	-	-	-	392.28
应付账款	34,144.51	-	-	-	34,144.51
短期借款	3,037.43	-	-	-	3,037.43
其他应付款	262.93	-	-	-	262.93
金融负债和或有负债合计	37,837.15	-	-	-	37,837.15

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	427.76	-	-	-	427.76
应付账款	22,373.39	-	-	-	22,373.39
短期借款	2,612.27	-	-	-	2,612.27
交易性金融负债	0.80	-	-	-	0.80
其他应付款	164.29	-	-	-	164.29
金融负债和或有负债合计	25,578.51	-	-	-	25,578.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司合并口径的资产负债率为 24.55% (2020 年 12 月 31 日：25.96%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	145,727,749.32	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	145,727,749.32	-	-
其他	-	145,727,749.32	-	-
(2)应收款项融资		30,522,251.99		
持续以公允价值计量的资产总额	-	176,250,001.31	-	-

（二）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

对于公司的应收款项融资，参照可比同类产品的价值确定其公允价值。

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率等。

（三）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
江苏飞翔化工股份有限公司	股份有限公司	张家港	31,500.00	48.66	48.66

本公司的最终控制方为施建刚。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张家港市凯普物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海天坛助剂有限公司	控股股东对其有重大影响
施建芬	实际控制人施建刚的姐姐
张家港市华鹰科技开发有限公司	母公司的董事、监事担任该公司的董事、经理
江苏富比亚化学品有限公司	受同一实际控制人控制
江苏特高环保科技有限公司	母公司持股的企业
张家港东丘微生物科技有限公司	母公司的董事担任该公司的董事，，公司监事会主席担任该公司监事
张家港市飞翔环保科技有限公司	张家港市凯普物业服务有限公司的控股子公司
苏州飞翔农林科技有限公司	母公司的出资比例为33.33%
张家港市凤凰镇浦江模具厂	监事的弟弟担任经营者的个体工商户

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
张家港市凯普物业服务有限公司	物业管理相关服务	市场价	1,295,248.50	985,892.76
江苏飞翔化工股份有限公司	集中区管理费用	市场价	777,881.69	714,465.41
江苏飞翔化工股份有限公司	长期资产采购	市场价	2,207,180.00	102,673.07
上海天坛助剂有限公司	材料采购	市场价	-	2,072,511.74

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
张家港市飞翔环保科技有限公司	固废处理及其他服务费	市场价	1,269,495.97	283,018.78
苏州飞翔农林科技有限公司	其他物资采购	市场价	-	1,800.00
张家港市凤凰镇浦江模具厂	维修加工费	市场价	176,657.15	-
合　计			5,726,463.31	4,160,361.76

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏飞翔化工股份有限公司	电	市场价	7,342.48	5,435.39
上海天坛助剂有限公司	功能性单体	市场价	147,610.62	188,761.07
张家港市凯普物业服务有限公司	电、蒸汽、长江水	市场价	182,007.21	143,664.90
张家港市华鹰科技开发有限公司	电	市场价	225,042.08	219,965.70
江苏富比亚化学品有限公司	水溶性高分子	市场价	32,300.89	7,964.60
江苏特高环保科技有限公司	电	市场价	91,679.46	80,557.42
张家港东丘微生物科技有限公司	电、蒸汽、长江水、离子水	市场价	41,783.68	55,508.20
张家港市飞翔环保科技有限公司	电、长江水、离子水	市场价	513,789.75	41,380.62
施建芬	废铁	市场价	17,699.12	-
合　计			1,259,255.29	743,237.90

2．关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
江苏飞翔化工股份有限公司	职工宿舍	-	-	-	-

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年确认的租赁费
江苏飞翔化工股份有限公司	职工宿舍	-	497,040.00	-	342,696.00

3．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	20	20

报告期间	本期数	上年数
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	846.07	892.02

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	江苏飞翔化工股份有限公司	-	-	818.00	40.90
	张家港市华鹰科技开发有限公司	26,642.78	1,332.14	22,092.72	1,104.64
	张家港东丘微生物科技有限公司	8,185.82	409.29	4,567.95	228.40
	张家港市飞翔环保科技有限公司	86,526.64	4,326.33	16,394.20	819.71
	江苏特高环保科技有限公司	55,973.69	2,798.68	15,358.54	767.93
	小　计	177,328.93	8,866.44	59,231.41	2,961.58
(2)预付款项	张家港市凯普物业服务有限公司	121.05	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	上海天坛助剂有限公司	-	349,978.94
	张家港市飞翔环保科技有限公司	-	154,500.00
	张家港市凤凰镇浦江模具厂	63,469.04	-
	小　计	63,469.04	504,478.94
(2)其他应付款	张家港市华鹰科技开发有限公司	-	50,000.00

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏富淼科技股份有限公司首次公开发行股票并

在科创板上市的批复》(证监许可[2020] 3567 号)核准，截至 2021 年 1 月 25 日，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,055 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 13.58 元，募集资金总额为人民币 414,869,000.00 元，减除发行费用人民币 47,945,833.92 元(不含税)，实际募集资金净额为人民币 366,923,166.08 元。募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资金额	调整后承诺投资金额[注]	实际投资金额
年产 3.3 万吨水处理及工业水过程专用化学品及其配套 1.6 万吨单体扩建项目	28,700.00	17,551.16	5,925.46
950 套/年分离膜设备制造项目	10,800.00	6,604.62	3,010.81
研发中心建设项目	6,900.00	4,219.62	-
补充流动资金	13,600.00	8,316.93	5,689.69
合　计	60,000.00	36,692.32	14,625.96

[注 1] 由于公司本次在中国境内首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市募集资金净额 36,692.32 万元低于招股说明书中项目预计募集资金使用规模 60,000.00 万元。公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司募投项目金额的议案》，对 2020 年第一次临时股东大会审议通过的各募投项目使用募集资金投资金额进行了调整，对于缺口部分，公司将通过自筹资金解决。

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额详见本附注五（三）、附注五（五）之说明。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2022年3月14日公司第四届董事会第15次会议审议通过2021年度利润分配预案，向全体股东每10股派发现金股利4.10元(含税)，如在实施权益分派股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。以上股利分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

作为承租人

(1)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项　目	本期数
短期租赁费用	1,062,931.89

(2)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,132,358.92

[注]公司本期发生的租赁费主要系非重要经营场所（员工宿舍及部分办公楼），租赁场所分散且单笔租金低，故采用简化处理。

(三) 公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏富淼科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的批复》(证监许可[2020] 3567 号)核准，截至 2021 年 1 月 25 日，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,055 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 13.58 元，募集资金总额为人民币 414,869,000.00 元，减除发行费用人民币 47,945,833.92 元(不含税)，实际募集资金净额为人民币 366,923,166.08 元，其中 30,550,000.00 元计入股本，剩余 336,373,166.08 元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2021]0120 号验资报告。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31

日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	236,106,238.13
1-2年	941,189.04
2-3年	1,681,875.50
3年以上	1,614,481.91
账面余额小计	240,343,784.58
减：坏账准备	14,447,802.87
账面价值合计	225,895,981.71

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	240,343,784.58	100.00	14,447,802.87	6.01	225,895,981.71
合　计	240,343,784.58	100.00	14,447,802.87	6.01	225,895,981.71

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	532,925.00	0.26	532,925.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	207,788,385.13	99.74	11,797,201.98	5.68	195,991,183.15
合　计	208,321,310.13	100.00	12,330,126.98	5.92	195,991,183.15

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	240,320,454.58	14,447,802.87	6.01

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	23,330.00	-	-
小　计	240,343,784.58	14,447,802.87	6.01

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,082,908.13	11,804,145.40	5.00
1-2年	941,189.04	188,237.81	20.00
2-3年	1,681,875.50	840,937.75	50.00
3年以上	1,614,481.91	1,614,481.91	100.00
小　计	240,320,454.58	14,447,802.87	6.01

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	532,925.00	-	-	532,925.00	-	-
按组合计提坏账准备	11,797,201.98	2,650,600.89	-	-	-	14,447,802.87
小　计	12,330,126.98	2,650,600.89	-	532,925.00	-	14,447,802.87

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	534,886.39

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
索尔维（张家港）精细化工有限公司	16,567,002.89	1年以内	6.89	828,350.14
枣庄华润纸业有限公司	15,574,137.36	1年以内	6.48	778,706.87
爱森（中国）絮凝剂有限公司	10,937,004.00	1年以内	4.55	546,850.20
山东世纪阳光纸业集团有限公司	9,156,773.00	1年以内	3.81	457,838.65
漳州益盛商贸有限公司	8,693,589.78	1年以内	3.62	434,679.49
小　计	60,928,507.03		25.35	3,046,425.35

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	170,199,755.46	1,052,727.53	169,147,027.93	145,289,157.79	509,180.93	144,779,976.86
合　计	170,199,755.46	1,052,727.53	169,147,027.93	145,289,157.79	509,180.93	144,779,976.86

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	103,254,340.37
1-2年	38,615,858.12
2-3年	28,234,456.97
3年以上	95,100.00
账面余额小计	170,199,755.46
减：坏账准备	1,052,727.53
账面价值小计	169,147,027.93

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内往来款	165,168,558.76	142,009,724.52
押金保证金	4,041,177.44	2,599,323.44
应收垫付款	635,911.35	325,652.92
备用金	321,850.31	341,850.31
其他	32,257.60	12,606.60
账面余额小计	170,199,755.46	145,289,157.79
减：坏账准备	1,052,727.53	509,180.93
账面价值小计	169,147,027.93	144,779,976.86

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	509,180.93	-	-	509,180.93
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	543,546.60	-	-	543,546.60
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,052,727.53	-	-	1,052,727.53

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)预期信用损失计量的参数。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	509,180.93	543,546.60	-	-	-	1,052,727.53
小　计	509,180.93	543,546.60	-	-	-	1,052,727.53

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
苏州富淼膜科技有限公司	合并范围内关联方往来款	146,995,443.03	1年以内、1-2年、2-3年	86.37	-
南通博亿化工有限公司	合并范围内关联方往来款	17,912,724.05	1年以内	10.52	-
盐城市大丰区南阳镇资产经营有限公司	押金保证金	1,200,000.00	2-3年	0.71	600,000.00
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	押金保证金	682,000.00	1年以内	0.40	31,800.00
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	630,000.00	1年以内、1-2年	0.37	34,100.00
小计		167,420,167.08		98.37	665,900.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	183,552,008.42	-	183,552,008.42	184,052,008.42	-	184,052,008.42

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
南通博亿	72,763,466.75	-	-	72,763,466.75	-	-
富淼膜科技	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
聚微环保	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	
金渠环保	24,788,541.67	-	-	24,788,541.67	-	
盐城富淼	500,000.00	-	500,000.00	-	-	
丰阳水务	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	
小　计	184,052,008.42	-	500,000.00	183,552,008.42	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,160,471,552.77	918,415,402.36	915,107,908.64	681,729,924.14
其他业务	9,187,507.32	6,811,178.60	8,711,312.01	7,003,881.39
合　计	1,169,659,060.09	925,226,580.96	923,819,220.65	688,733,805.53

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品类别分类

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
水溶性高分子	670,379,657.50	546,180,932.18	532,172,268.53	406,275,138.20
功能性单体	252,234,093.50	212,261,661.11	186,640,672.08	150,613,583.43
水处理膜及膜应用	30,867,382.28	19,825,808.01	30,389,092.76	18,969,791.08

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
能源外供	204,052,099.06	139,216,003.17	164,167,316.58	104,808,651.99
其他产品	2,938,320.43	930,997.89	1,738,558.69	1,062,759.44
小　计	1,160,471,552.77	918,415,402.36	915,107,908.64	681,729,924.14

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
内销	991,050,874.75	776,375,813.63	769,346,689.89	574,945,701.95
外销	169,420,678.02	142,039,588.73	145,761,218.75	106,784,222.19
小　计	1,160,471,552.77	918,415,402.36	915,107,908.64	681,729,924.14

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
索尔维投资有限公司	179,096,678.24	15.31
玖龙环球(中国)投资集团有限公司	44,361,386.60	3.79
Ecolab	37,904,863.59	3.24
北方天普纤维素有限公司张家港分公司	31,205,100.44	2.67
Suez	30,028,562.90	2.57
小　计	322,596,591.77	27.58

[注]Suez 包括：苏伊士水务技术(无锡)有限公司、SUEZ WATER & PROCESS TECHNOLOGIES CANADA、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS (THAILAND) CO., LTD.、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS KORE A LTD.、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS MIDDLE EAST FZE、SUEZ WATER TECHNOLOGIES & SOLUTIONS SINGAPORE PTE LTD、SUEZ WATER TECHNOLOGIES &SOLUTIONS BELGIUM BVBA、SUEZ WATER TECHNOLOGIES AND SOLUTIONS (INDIA) PRIVATE LIMITED、SUEZ WATER TECHNOLOGIES&SOLUTIONS PTY LIMITED、SUEZ WTS FRANCE、SUEZ WTS SOLUTIONS USA, INC.。

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
理财产品投资收益	2,935,446.51	501,508.21
对子公司的投资损失	-695,808.49	-
合　计	2,239,638.02	501,508.21

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-2,830,376.71	-
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)	18,764,935.05	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项　目	金　额	说　明
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	6,557,043.69	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	29,400.00	-
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	-1,519,900.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,276.10	-
小　计	21,064,377.55	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	3,157,301.40	-
非经常性损益净额	17,907,076.15	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	17,870,669.31	-
归属于少数股东的非经常性损益	36,406.84	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.75	0.75

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	107,253,147.54
非经常性损益	2	17,870,669.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	89,382,478.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	970,190,247.08
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	366,923,166.08
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	50,081,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	9.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	461.39
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	1,322,601,931.42
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.11%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.76%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	107,253,147.54
非经常性损益	2	17,870,669.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	89,382,478.23
期初股份总数	4	91,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	30,550,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11.00
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	119,604,166.67
基本每股收益	13=1/12	0.90

项　目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.75

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 191.75%	主要系募集资金增加所致。
交易性金融资产	增长 380.16%	主要系对暂时闲置资金进行现金管理，购买结构性存款等理财产品所致。
应收票据	增长 31.72%	主要系已背书未到期的应收票据还原增加所致。
存货	增长 50.81%	主要系本期原材料价格上涨，且备货增加所致。
在建工程	增长 298.71%	主要系本期募投项目在建所致。
应付账款	增长 52.61%	主要系本期募投项目开始投入，期末须支付供应商设备及工程款增加所致。
合同负债	增长 34.33%	主要系预收客户货款增加所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 27.98%	主要系本期销售规模增加所致。
营业成本	增长 37.04%	主要系收入规模增加且原材料价格上涨所致。
研发费用	增长 31.30%	主要系本期研发新产品车间试验投入材料较多且材料价格上涨所致。

江苏富淼科技股份有限公司

2022 年 3 月 14 日

5-1-504

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会审[2022]0121号报告书使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022年01月19日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2022]0474号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

5-1-505

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 郭文令
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-10-04
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 350425198110041416

证书编号：No. of Certificate 330000141960

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2006 年/y 12 月/m 27 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 罗静

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-15

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 341021198809154395

证书编号：
No. of Certificate 330000140112

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 /y 04 月 /m 02 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021 检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

7