



绍兴贝斯美化工股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-051

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈峰、主管会计工作负责人屠汶君及会计机构负责人(会计主管人员)屠汶君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第十节 公司债券相关情况.....	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录.....	177

释义

释义项	指	释义内容
绍兴贝斯美、贝斯美、公司、本公司	指	绍兴贝斯美化工股份有限公司
江苏永安	指	江苏永安化工有限公司，系公司之控股子公司
宁波贝斯美新材料、贝斯美科技	指	宁波贝斯美新材料科技有限公司，系公司全资子公司
贝斯美投资、贝斯美控股	指	宁波贝斯美投资控股有限公司，公司控股股东
新余吉源	指	新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）
新余常源	指	新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）
新余鼎石	指	新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波广意	指	宁波广意投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴保航	指	嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）
君安控股	指	宁波君安控股有限公司
亨实投资	指	宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）
勤美投资	指	宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）
优盟创业投资	指	宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）
联润投资	指	新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序。
农药原药	指	农药产品的有效成份。一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用。
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂、水剂、乳油等。
4-硝	指	4-硝基邻二甲苯，是除草剂二甲戊灵的关键中间体
3-硝	指	3-硝基邻二甲苯，一种重要的有机合成中间体
3-胺	指	2,3-二甲基苯胺，一种重要的有机合成中间体
戊胺	指	N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺，是除草剂二甲戊灵的关键中间体
ppm	指	百万分比浓度，是农业生产活动中防治病虫及根外追肥时对用量极少的农药或肥料进行稀释时所表示的使用浓度单位，如"1ppm 即百万分之一"。
DCS	指	集散控制系统（Distributed Control System），也可直译为"分散控制系

		统"或"分布式计算机控制系统"。它采用控制分散、操作和管理集中的基本设计思想，采用多层分级、合作自治的结构形式。其主要特征是它的集中管理和分散控制。目前 DCS 在电力、冶金、石化等各行各业都获得了极其广泛的应用。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	贝斯美	股票代码	300796
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	绍兴贝斯美化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝斯美		
公司的外文名称（如有）	BSM CHEMICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BSM		
公司的法定代表人	陈峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓博	陈晓波
联系地址	浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区经十一路 2 号	浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区经十一路 2 号
电话	0575-82738301	0575-82738301
传真	0575-82738300	0575-82738300
电子信箱	dongban@bsmchem.com	dongban@bsmchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年05月05日	浙江省绍兴市上虞区	91330604747735048A	91330604747735048A	91330604747735048A
报告期末注册	2020年02月24日	浙江省杭州市	91330604747735048A	91330604747735048A	91330604747735048A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年02月27日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于完成工商变更登记的公告》披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ，公告编号 2020-003。				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	180,020,984.28	289,017,700.55	-37.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,380,466.98	39,115,809.92	-68.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,211,169.87	38,334,770.19	-65.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,123,257.31	45,388,592.23	-60.07%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.43	-76.74%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.43	-76.74%
加权平均净资产收益率	1.23%	6.97%	-5.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,193,761,351.10	1,198,791,073.40	-0.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,001,344,237.10	998,434,546.01	0.29%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,358.18	
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）	5,382,370.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,519,598.00	
减：所得税影响额	-149,264.95	
少数股东权益影响额（税后）	-191,618.29	
合计	-830,702.89	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、 主要业务、主要产品及其用途

公司是一家专注于环保型农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产和销售的国家级高新技术企业。公司目前主要产品为环保、高效、低毒农药二甲戊灵的原药、中间体、制剂，是国内仅有的具备二甲戊灵原药、中间体、制剂全产业链生产研发能力的农药企业。同时，公司依托研发创新，积极推动二甲戊灵副产物的综合利用，利用二甲戊灵副产物成功开发了优秀杀虫剂甲氧虫酰肼的低成本全套合成工艺，并成功获得杀虫剂甲氧虫酰肼的原药登记。利用二甲戊灵副产物，公司有效开展了氟苯虫酰胺、苯唑草酮等新型优质农药的全新低成本合成工艺研发，致力于形成以二甲戊灵为主导，以甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮为辅助的独有的“1+3”核心产品布局，所有产品形成全产业链研发和生产。

报告期内，公司主要业务没有发生重大变化。

2 、经营模式

报告期内，公司经营模式没有发生重大变化。

(1) 采购模式

公司设有独立的采购部门，负责公司生产所需的原材料及相关设备的采购工作。公司会根据原材料价格变动情况采用储备采购等措施，有效降低了主要原材料价格波动带来的影响。

(2) 生产模式

公司采购核心原材料邻二甲苯后，先通过硝化反应生成4-硝，再通过化学反应生产出戊胺，最后加工成二甲戊灵原药及制剂。

(3) 销售模式

公司产品包括农药医药中间体、农药原药及农药制剂。公司生产的4-硝及戊胺等中间体部分对外销售，部分用于公司控股子公司江苏永安继续加工成二甲戊灵原药及制剂后，再对外销售。公司针对农药中间体、原药及制剂的境内外市场制定不同的销售政策，并针对不同的产品采取不同的销售模式。

3、主要业绩驱动因素

外部驱动因素：国家产业政策支持力度加大，积极发展环保、低毒、高效农药为公司业务较快增长提供了外部需求环境；

内在驱动因素：公司依托人才、技术、品牌等综合优势，公司已具备了较强的市场竞争力，这是公司市场份额实现持续增长的内在源泉。

4、公司所属行业情况

(1) 近年来我国农药工业产业规模不断扩大，技术不断升级，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展，已经形成了较为完整的农药工业体系。

(2) 高效、低毒、低残留的环保型农药需求旺盛，使用量持续增长。

(3) 以仿制药为主，生产性研发能力强，原创性研发能力弱。

5、公司所处的行业地位：

公司目前产业链覆盖农药医药中间体、农药原药及农药制剂，拥有一套完整的科研开发、中间体生产、原药合成及制剂加工体系。公司注重技术研发，以自主研发为主，以合作开发为辅，并能够将科研成果持续转化成生产力。目前在农药医药中间体生产、原药生产及制剂生产等各个环节，以公司自主研发的核心工艺技术为支撑，公司生产的二甲戊灵原药浓度及杂质含量已经达到甚至超过发达国家的标准和要求，并在同类企业中具有成本优势，从而具备成为跨国农药企业合格战略供应商的能力。

目前，公司年产能为“8,000 吨 4-硝基邻二甲苯、9,000 吨 N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺和 4000 吨 2,3-二甲基苯胺”，位于二甲戊灵中间体行业前列。控股子公司江苏永安是国内乃至亚太地区二甲戊灵细分领域的龙头企业。年产能为“二甲戊灵 95% 原药 12,000 吨、330 克/升乳油4000 千升”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	较年初增加 40.3%，主要系加氢系列产品技改项目投入较大。
货币资金	较年初下降 38.75%，主要系本期购买银行理财产品。
交易性金融资产	年初为 0，报告期大幅增加的原因主要系购买银行理财产品。
递延所得税资产	较年初增加 41.06%，主要系受疫情影响，子公司可抵扣亏损增加。
其他非流动资产	较年初增加 160.8%，主要系本期预付的三废总氮治理项目和智能化改造项目的设备尚未到货。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，现有的核心竞争优势得到了进一步的巩固和强化。

（1）全产业链优势

农药全产业链是从主要化工原材料中间体开始，由中间体厂家生产出关键中间体，再由原药企业加工成原药，最后制剂生产商完成制剂的生产，将制剂产品供应给终端市场。总体上，产业链越长的企业，综合竞争力越强。从原料到中间体再到原药的生产过程体现技术密集的特点，而原药到制剂的生产更多地体现企业在营销及品牌上的优势。与国内其他农药生产企业相比，公司具有较为明显的产业链优势。公司使用大宗化工原材料邻二甲苯通过低温连续硝化工艺合成4-硝，再用自产的4-硝合成二甲戊灵的关键中间体戊胺，各中间体产能能够完全满足自身二甲戊灵原药的生产需要。公司生产的二甲戊灵原药主要用于对外销售，部分自用作为生产二甲戊灵制剂的原料。在这条完整的产品产业链中，公司不仅能保证各生产环节的品质、批次一致性及供货期，还能节省中间环节的交易成本，从而有效拓展了公司的市场空间和盈利能力。同时，有助于公司及时了解市场环境的最新变化，及时调整原药的研发和生产。全产业链能够使公司中间体业务、原药业务及制剂业务协同发展，相比一般单环节农药企业，竞争优势明显。

（2）技术优势

公司自成立以来一直秉承着“产业聚焦、科技创新、安环保障、规范运营”的发展理念，注重自主技术创新与研发投入，不断加强先进技术工艺和产品的储备。公司及控股子公司江

苏永安均为国家级高新技术企业，公司在拥有一批高水平研发人员的同时，确立了以企业自主研发为主、以高等院校合作研究为依托、与专业机构或企业协同开发为补充的“产、学、研”合作模式，先后与浙江大学、浙江工业大学、重庆大学、深圳诺普信农化股份有限公司建立合作关系。截至目前，公司及子公司共拥有50项已授权专利，其中发明专利10项，实用新型专利40项。公司“新型医药中间体研究开发中心”于2016年12月22日被浙江省科技厅认定为省级高新技术企业研究开发中心。公司控股子公司江苏永安分别于2017年10月24日和2017年11月7日被江苏省科技厅评为省级企业技术中心和省级工程技术研究中心，经过长期的研发投入和技术创新积累，公司已拥有“4-硝生产技术”、“戊胺生产技术”、“3-硝转化技术”、“二甲戊灵原药合成及提纯技术”、“甲氧虫酰肼全合成工艺”、“二甲戊灵系列乳油复配工艺”、“450g/L二甲戊灵微胶囊悬浮剂复配工艺”等多个业内领先的技术专长，成为公司的核心技术实力，有效增强了公司产品的综合竞争力，同时为公司原药产品的海外注册登记奠定了坚实的基础。目前公司正在进行的研发项目涵盖了甲氧虫酰肼、苯唑草酮等新品种，为公司未来的发展打下坚实的基础。此外，公司深谙农药行业未来将朝着绿色、环保和安全的方向发展，不断加强对生产流程及生产技术的改造升级，在生产过程中进一步减少“三废”排放总量，实现达标排放，更加清洁环保。

（3）产品优势

公司的产品优势主要体现在中间体及原药上。在中间体环节，4-硝为除草剂原药二甲戊灵的关键中间体之一，目前的传统生产工艺会有较多副产物3-硝产出。公司核心技术团队通过长期持续研发，完成催化剂筛选及工艺流程优化等重大技术攻关，该技术应用后可大幅提高4-硝的产出比例，副产品3-硝产出率大幅度降低，从而降低4-硝的综合生产成本。在原药二甲戊灵方面，公司控股子公司江苏永安目前主要掌握二甲戊灵原药提纯工艺技术。通过技术创新，江苏永安二甲戊灵原药提纯技术获得突破，已达到国际先进水平。二甲戊灵原药的纯度稳定达到98%以上（国内同行业指标为96%），同时二甲戊灵原药中杂质亚硝胺含量指标小于10ppm（目前欧盟标准为40ppm，美国标准为10ppm），完全能够满足欧美客户的严格要求，公司产品品质得到国内外客户的一致认可，成为该产品率先通过欧盟原药等同性评审的国内农化公司。此外，公司通过自主研发，目前已经掌握利用副产物3-硝合成高效低毒杀虫剂甲氧虫酰肼的全套工艺。甲氧虫酰肼是优秀的新型昆虫生长调节型杀虫剂，对人畜无毒。公司目前已经取得了甲氧虫酰肼的在国内的原药登记证，通过进一步工艺优化及产品申报，将为公司未来发展开拓新的盈利增长点。

（4）客户资源优势

公司在长期发展过程中，基于产品的品质优势和良好地服务已经与国内外众多客户形成了稳定良性的合作关系。对于农药制剂公司而言，其出于对自身产品品质的保证和为满足其自身参与竞争的需要，越来越注重在农药原药采购上产品质量的保障、供货的稳定性和合作的长期性，一般不会轻易更换原药供应商。这种合作关系不仅是公司产品质量高和服务品质好的有力体现，同时也有利于进一步提高公司的技术能力与市场影响力，使公司在拓展农药市场方面具有明显的竞争优势。

（5）品牌优势

本公司以优质产品为依托，经过近十多年的发展，公司品牌已经在农药市场形成了一定的影响力，特别是在二甲戊灵原药和中间体市场具有较高的知名度和良好地口碑。多年来，公司紧紧围绕贝斯美品牌的定位，通过国内外展会、提供技术服务、一对一访问等方式，向目标客户群体宣传其所关注的行业技术和产品的最新进展，进行高频率、多层次的整合营销活动，不断推动品牌建设。此外，公司本着诚信经营的原则，十分关注客户满意度和顾客口碑，通过提供优质产品和高质量服务来提高客户满意度，公司的品牌知名度不断提升。公司较高的品牌美誉度有助于产品在全球范围的推广与开拓，提升自有品牌产品的占有率。

（6）连续化DCS自动控制工艺优势

目前同行业生产厂家普遍采用间歇性生产工艺，单套装置生产规模较小，产品质量不稳定，综合成本消耗较高。公司在技术改进的基础上，建成投产的4-硝生产装置及二甲戊灵原药生产装置，是采用全流程连续化生产中间体和二甲戊灵的工业装置，同时也实现了连续化生产工艺与DCS自动控制相结合。该项结合工艺不仅生产流程更趋合理、单位产能及产出大幅提升、单耗及投资额显著下降，“三废”总量不断减少，实现达标排放，更加清洁环保。

（7）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的先进管理团队。本公司的核心管理团队相互之间熟悉程度和信任程度较高，且一直从事农化行业，非常熟悉农药行业产品的研发、生产和销售模式，对国内外农药行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。公司的技术人员大多具有多年农药行业从业经验，精通农药行业的产品研发，对国内外最新农药行业的技术特点及未来趋势具有深刻理解。专业、敬业的优秀员工队伍是本公司的竞争优势之一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，全球爆发新冠肺炎疫情，宏观经济形势错综复杂，外部经营环境不确定性增加，公司在董事会的领导下，第一时间制定了疫情防控方案，全面落实疫情防控的各项措施，并稳步推进复工复产，积极有序地恢复公司各项生产经营活动，目前公司的生产经营已经完全恢复正常。公司经营管理层围绕年度计划扎实推进各项工作，继续坚持以技术创新为驱动，以客户需求为导向，全面实施精细化管理，巩固公司在行业内的优势地位。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

（一）公司始终秉承“产业聚焦、技术创新、安环保障、规范运营”的宗旨”，专注于环保型农药和中间体业务，报告期内公司管理层与全体员工在防控疫情到位的前提下，积极拼搏,努力开拓，采取多种措施保障生产经营工作的有序开展，尽力将疫情对公司的影响降到最低。本报告期公司共实现营业收入1.8亿元，实现归属于上市公司股东的净利润1238万元。第一季度为响应国家关于防控疫情工作会议精神，公司及行业上、下游单位复工复产时间普遍延迟，公司业绩受到一定的影响。第二季度随着国内疫情的缓解，公司的生产经营逐步恢复正常，目前发展态势良好。

（二）公司一直高度重视技术研发创新，始终把技术创新作为公司未来可持续发展的主要驱动力，不断对现有优势产品的生产工艺进行持续优化，并在新工艺和新产品上进行战略布局，为公司可持续增长夯实基础。2020年上半年公司继续保持较高的研发投入,研发投入1205.85万元，研发投入占营业收入的6.7%。报告期内公司共取得实用新型专利6项，截至目前公司共拥有50项专利证书，其中发明专利10项，实用新型专利40项，另外已申请并处于专利受理期的发明专利共3项。

（三）公司积极开拓国内外市场，行业龙头地位和核心竞争力进一步得到巩固和提升。2020年6月，公司控股子公司江苏永安被中国农药工业协会评为“中国农药销售百强企业”，旗下“草芽灵”品牌荣获2019年全国植保市场除草剂畅销品牌的殊荣。公司长期以来一直致力与客户建立长期稳定的战略合作关系，在报告期公司继续深耕国内、国际两大市场，加强产品的市场调研与分析，拓宽销售渠道，继续积极推进农化产品的海内外注册登记和开发工作，通过持续提升服务能力来巩固与合作客户的关系，同时，优化营销团队建设，保障服务质量和效率，巩固良好的行业口碑，与客户形成长期、持续、稳定的战略合作关系。

（四）报告期内公司积极推进向数字化、信息化、智能化管理转型，健全完善公司管理体系，不断优化公司内控管理流程。公司始终把安全和环保作为企业的生命线，报告期内持续对安全环保领域进行投入，为公司稳定有序开展生产经营提供有力保障。不断完善环保基础设施，进一步提升和优化了环保处理工艺，从源头上减少三废的排放量，提升公司的清洁环保生产技术水平。公司从系统安全，本质化安全入手，落实安全责任。积极开展全体员工的安全技能培训，全面排查安全隐患，强化现场安全监督监管，安全标准化工作有序推进，不断提高企业安全生产水平。

（五）报告期内，公司参照全新的《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规及规范性文件，不断完善公司法人治理结构,进一步增强规范运作意识，挺高公司规范运作水平；强化信息披露的责任意识和风险意识，提高上市公司透明度和信息披露质量，依法合规地做好信息披露工作，通过定期报告业绩说明会、投资者权益保护日活动、投资者关系电话专线、深交所互动易平台等常态互动，保持广大投资者与公司畅通交流，提高公司运作透明度，充分保护中小投资者利益，建立起与资本市场良好的沟通机制，全方位、多角度向投资者传递了公司实际的生产经营情况，有效维护了广大中小投资者的合法权益。

随着人口增长以及人们环境保护意识的增强，对低毒、高效、低残留的生态友好型农药品种的需求将会继续保持良好增长。拥有优质的产品和强大的研发创新能力将成为农化企业的核心竞争力，未来公司将不断提升业务经营能力和研发创新能力，努力做好优质产品布局，不断提高公司的品牌效应和市场占有率。从长远看，公司的核心竞争力和盈利能力将继续巩固和提升。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	180,020,984.28	289,017,700.55	-37.71%	主要是疫情影响，销量减少。
营业成本	133,246,292.26	203,273,341.42	-34.45%	主要是受疫情影响，销量减少。
销售费用	7,599,507.07	9,562,791.91	-20.53%	

管理费用	17,807,131.83	10,565,180.25	68.55%	主要是疫情停产损失的增加。
财务费用	-614,233.03	1,563,577.17	-139.28%	主要是尚未使用的募集资金，产生的利息金额较大。
所得税费用	2,083,800.34	5,447,272.23	-61.75%	主要是利润下降导致所得税费用下降
研发投入	12,058,494.59	15,582,615.62	-22.62%	
经营活动产生的现金流量净额	18,123,257.31	45,388,592.23	-60.07%	主要是上半年受疫情影响，产销量下降导致的。
投资活动产生的现金流量净额	-232,653,419.39	-71,164,531.84	226.92%	主要是募投项目投入增加及购买银行理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	41,460,973.68	52,227,588.48	-20.61%	
现金及现金等价物净增加额	-172,816,670.34	26,510,415.19	-751.88%	主要是疫情影响、募投项目投入增加及购买理财产品。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
农药中间体及二甲戊灵原药、二甲戊灵制剂	180,020,984.28	133,246,292.26	25.98%	-37.67%	-34.45%	-3.64%
分地区						
中国地区	73,537,467.79	52,761,113.03	28.25%	-58.62%	-59.29%	1.18%
国外地区	106,483,516.49	80,485,179.23	24.42%	-4.18%	9.25%	-9.29%
分产品						
农药中间体	78,929,732.34	51,715,353.42	34.48%	95.35%	78.70%	6.11%
二甲戊灵原药	76,993,375.47	60,319,310.74	21.66%	-66.11%	-61.42%	-9.52%
二甲戊灵制剂	24,097,876.47	21,211,628.10	11.98%	13.31%	17.87%	-3.40%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	2,106,628.18	14.90%	主要是本期收到政府补助金额	不具有可持续性
营业外支出	672,057.20	4.75%	主要是本期对外捐赠金额	不具有可持续性

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	297,256,228.47	24.90%	123,563,162.00	15.58%	9.32%	
应收账款	88,905,983.71	7.45%	98,075,046.30	12.36%	-4.91%	
存货	73,032,304.39	6.12%	57,976,860.12	7.31%	-1.19%	
固定资产	270,932,250.41	22.70%	241,216,069.43	30.41%	-7.71%	
在建工程	120,165,075.48	10.07%	88,209,778.35	11.12%	-1.05%	
短期借款	90,101,803.54	7.55%	61,060,000.00	7.70%	-0.15%	
长期借款	10,000,000.00	0.84%	0.00	0.00%	0.84%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				165,000,000.00			165,000,000.00
上述合计	0.00				165,000,000.00			165,000,000.00

金融负债	0.00				0.00			0.00
------	------	--	--	--	------	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2020年6月30日账面价值（元）	受限原因
货币资金	6,013,313.64	票据保证金
应收款项融资	23,128,140.00	票据质押
合计	29,141,453.64	/

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
69,826,419.53	71,521,516.83	-2.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目	自建	是	化工	46,418,250.00	147,915,974.92	自有资金+募投资金	35.00%			不适用		

合计	--	--	--	46,418,250.00	147,915,974.92	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	165,000,000.00	0.00	0.00	165,000,000.00	募集资金和自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	165,000,000.00	0.00	0.00	165,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,297.76
报告期投入募集资金总额	7,793.49
已累计投入募集资金总额	7,793.49
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1783号文核准，公司于2019年11月向社会公开发行人民币普通股(A股)3,030万股，每股发行价为14.25元，应募集资金总额为人民币431,775,000.00元，根据有关规定扣除发行费用38,797,400.00元后，实际募集资金净额为392,977,600.00元。该募集资金已于2019年11月到位。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所验资字[2019]7999号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二) 募集资金使用及结余情况

2020年上半年，公司募集资金使用情况为：(1)上述募集资金到位前，截至2019年12月9日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入3,151.67万元，支付发行费用349.61万元。募集资金到位后，公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集的资金人民币3,501.28万元置换已预先投入的自筹资金。上述募集资金置换事项经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了容诚专字[2020]200Z0102号《鉴证报告》；(2)直接投入募集资金项目4,641.83

万元，支付发行费用 491.74 万元。截至 2020 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 9,436.73 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 31,500.43 万元，募集资金专用账户利息收入 186.63 万元，手续费支出 0.48 万元，暂时以部分闲置募集资金进行现金管理购买理财产品 12,800.00 万元；(3)募集资金专户 2020 年 6 月 30 日余额合计为 18,886.58 万元。

(三)公司于 2020 年 6 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司变更募集资金投资项目，公司拟终止“新建企业研发中心技改项目”，并将该项目的募集资金余额 10,094.38 万元（包含截至 2020 年 6 月 22 日该项目的剩余募集资金净余额以及累计收到的利息，实际金额以资金转出当日专户金额为准）全部用于永久补充流动资金。本次变更部分募集资金投资项目的议案已于 2020 年 7 月 9 日经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目	否	26,297.76	26,297.76	7,793.49	7,793.49	29.64%	2021年08月01日	0	0	不适用	否
2.新建企业研发中心技改项目	否	10,000	10,000				2021年01月01日	0	0	不适用	是
3.营销网络扩建项目	否	3,000	3,000				2021年11月01日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,297.76	39,297.76	7,793.49	7,793.49	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,297.76	39,297.76	7,793.49	7,793.49	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	自 2018 年以来，公司一直在积极推进建设研发中心项目，但是鉴于淮安涟水的地理位置以及经济发展水平对人才的实际吸引力不足，科研技术和信息交流不便，使得该项目实施进展不理想，继续在该募投项目上投入将难以获得原来预期的收益。经相关审议程序决议，公司将终止“新建企业研发中心技改项目”。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2020 年 6 月 30 日，加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目累计使用 10,149.77 万元自有资金和 4,641.83 万元募集资金投入募投项目。公司第二届董事会第十一次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入的自筹资金，其中置换预先投入募投项目资金 3,151.67 万元。此外，公司仍有 6,998.10 万元为自有资金先行支付。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户或用于现金管理，其中，新建企业研发中心技改项目拟终止，其 10,000.00 万元募集资金将变更为永久补充流动资金；其他尚未使用资金将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
------	-----------	---------	-------	----------

银行理财产品	闲置自有资金	3,700	3,700	0
银行理财产品	暂时闲置募集资金	12,800	12,800	0
合计		16,500	16,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
绍兴上虞农行	银行	保本浮动收益型	2,800	暂时闲置募集资金	2020年02月27日	2020年09月30日	结构性存款	合同约定	3.50%	49	0	无		是	无	巨潮资讯网（公告编号：2020-012）
工行宁波高新支行	银行	保本浮动收益型	10,000	暂时闲置募集资金	2020年05月15日	2020年11月12日	结构性存款	合同约定	3.52%	176	0	无		是	无	巨潮资讯网（公告编号：2020-037）
工行宁波高新支行	银行	保本浮动收益型	3,000	闲置自有资金	2020年05月15日	2020年11月12日	结构性存款	合同约定	3.52%	52.8	0	无		是	无	巨潮资讯网（公告编号：2020-036）
绍兴上虞交行	银行	保本浮动收益型	700	闲置自有资金			结构性存款	合同约定	1.20%		0	无		是	无	
合计			16,500	--	--	--	--	--	--	277.8	0	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏永安	子公司	二甲戊灵原药、制剂的生产和销售	115,615,568.00	830,342,700.16	466,955,882.72	101,146,788.22	-8,911,344.73	-7,943,613.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，受新型冠状病毒疫情影响，为响应国家关于防控疫情工作会议精神，公司控股子公司江苏永安及行业上、下游单位复工复产时间普遍延迟，另外，疫情期间全国物流运输能力下降，公司产品配送受限。受疫情等因素影响，本报告期内江苏永安的生产和销售受到一定的影响；当前江苏永安的生产经营已恢复正常，目前正在积极推进全年经营计划的有序进行，不断提升江苏永安的盈利能力。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（1）市场增长不及预期的风险

二甲戊灵在全球范围内正在逐步替代乙草胺、氟乐灵等传统品种除草剂，在欧洲逐步成为草甘膦的混用药剂，全球市场前景良好。但由于全球爆发新型冠状病毒疫情，给国内以及全球经济发展带来一定的影响，也给企业发展带来一定的困难和挑战，从而可能导致公司产品的市场增长不及预期。

应对措施：针对上述风险，公司一方面继续加大二甲戊灵的工艺改进，优化多系列品种，更好的满足境内外客户需求；另一方面公司将继续积极进行技术研发创新，开发新产品，提升核心竞争力。

（2）农药新产品开发风险

公司利用自身的技术优势实现了二甲戊灵全产业链运营，在报告期内顺利成为全球二甲戊灵原药的领先供应商。同时，公司持续进行研发投入，利用二甲戊灵中间体合成中产生的副产品，创造性地开发了甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮三个优秀农药品种的合成工艺（其中甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺为环保高效杀虫剂，苯唑草酮为优秀的苗后选择性除草剂），综合形成了“1+3”业内独有的产业链布局。其中，“1”为二甲戊灵原药，“3”为甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮三个优秀农药品种。目前公司已经成功取得甲氧虫酰肼原药登记证，并成功开发利用二甲戊灵中间体合成中产生的副产品合成苯唑草酮、氟苯虫酰胺的生产工艺。由于上述产品技术先进性较高，周期性较长，未来公司是否能够按照计划及市场态势顺利实现新产品的成功量产和销售，存在一定的不确定性。

应对措施：公司一方面将持续不断地提升研发能力，对新产品进行研发创新，对合成工艺进行优化，持续进行工艺改进，提高产品品质，另一方面将充分做好对新产品的市场调研和评估。

（3）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占比为59.02%。公司主要产品为农药医药中间体和农药原药，主要客户为国内农药行业大型企业、大型跨国农化企业及国内专业贸易公司。稳定的客户群能为公司提供稳定的利润来源，同时也使得公司对该部分客户销售金额占公司总收入比重较高。尽管该部分客户信誉状况良好，但若主要客户的经营状况发生变化，将直接影响公司业绩。

应对措施：公司多渠道积极开发国内外合作客户，积极开拓国内市场和海外市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。

（4）安全生产风险

公司使用的部分原材料以及生产的部分产品为危险化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。为此国务院分别出台了《安全生产许可条例》、《危险化学品安全管理条例》、《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》等法律法规，对涉及危化品使用和企业的生产经营进行了严格规定。公司不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故将会对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司已建立并完善了一整套安全生产体系，建立了安全生产制度，包括《生产安全事故综合应急预案》等，公司定期进行应急演练。未来公司将会一如既往的关注安全生产风险，降低该类风险对公司生产经营造成的影响。

（5）环境保护风险

公司主营业务为环保型农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售。公司在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。未来随着国家环保政策的趋紧，以及公司生产规模的扩大，公司存在环保成本加大，进而影响公司经营效益的风险。

应对措施：公司一直高度重视环境保护，以健康、安全和环境保护为核心，建立了一整套三废处理体系。公司及子公司江苏永安分别制定了一系列的相关环境保护制度。公司持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准。

（6）税收优惠政策变动风险

公司高度重视技术研发创新，提出并始终贯彻“产业聚焦、技术创新、安环保障、规范经营”的十二字宗旨，持续进行原创研发和技术工艺改造投入。公司和控股子公司江苏永安均为国家高新技术企业，在有效期内按 15%的税率缴纳企业所得税。虽然目前公司及子公司江苏永安进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司及子公司江苏永安未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加快自身发展，在利用现有税收优惠政策的同时，降低各项成本，提高生产效率，继续重视和加大研发投入，增强自身的盈利水平，以降低税收优惠政策变化对公司的影响。

(7) 汇率波动风险

报告期公司境外销售收入占主营收入比重为59.15%。随着公司海外业务的持续进行，汇率的变动会对公司的持续经营产生一定的影响。

应对措施：公司根据国际市场的产品情况及汇率情况与客户协商产品价格，以建立与客户之间的汇率变动损失的分担机制。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.35%	2020 年 01 月 08 日	2020 年 01 月 09 日	详见披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号 2020-001)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.67%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 19 日	详见披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号 2020-010)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	50.67%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 14 日	详见披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2019 年年度股东大会决议公告(公告编号 2020-032)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
绍兴贝斯美化工股份有限公司	其他	公司车间正在生产，污水站正在运行的情况下，其生化池加盖系	其他	罚款人民币壹拾伍万元		

		统中曝气池观察孔未关闭，导致产生的废气未经收集直接排放。				
--	--	------------------------------	--	--	--	--

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
新疆辉丰生物科技有限公司	与公司股东上海焦点生物技术有限公司同为江苏辉丰农化的控股子公司	出售商品	二甲戊灵乳油	以市场公允价格为基础，双方协商	市场价格	19.72	0.82%	100	否	汇款	无	2020年05月15日	详见披露在巨潮资讯网的《关于公司及控股子公司新增2020年度日常关联交易预计的公告》（公告编号2020-035）
农一网（杨凌）电子商务	与公司股东上海焦点	出售商品	二甲戊灵乳油	以市场公允价格为基础	市场价格	56.55	2.35%	200	否	汇款	无	2020年05月15日	详见披露在巨潮资讯

务有限 公司	生物技术 有限公司为 同一控制			础, 双方 协商									网的 《关于 公司及 控股子 公司新 增 2020 年度日 常关联 交易预 计的公告》(公 告编号 2020-03 5)
江苏长 青生物 科技有 限公司	独立董 事王韧 女士兼 任长青 农化独 立董 事, 长 青生物 为长青 农化子 公司	出售商 品	二甲戊 灵原药	以市场 公允价 格为基 础, 双方 协商	市场价 格	82.93	1.08%	300	否	汇款	有	2020 年 04 月 21 日	详见披 露在巨 潮资讯 网的 《关于 公司及 控股子 公司新 增 2020 年度日 常关联 交易预 计的公告》(公 告编号 2020-03 5)
合计				--	--	159.2	--	600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的, 在报告期 内的实际履行情况 (如有)				报告期内公司日常关联交易未超出审批的预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为满足公司日常经营及业务拓展的需要，公司拟向宁波银行股份有限公司四明支行申请人民币5,000万元的授信额度，由公司控股股东宁波贝斯美投资控股有限公司（以下简称贝斯美投资）提供连带责任担保；公司拟向中国光大银行股份有限公司绍兴分行申请人民币8,000万元的授信额度，由公司实际控制人陈峰先生和控股子公司江苏永安化工有限公司提供连带责任担保。上述担保均不向公司收取任何担保费用，也不需要公司提供反担保。以上事项已经公司第二届董事会第十次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联方为公司向银行申请综合授信提供担保暨关联交易的公告	2020年03月03日	巨潮资讯网，公告编号 2020-006
关于公司及控股子公司新增 2020 年度日常关联交易预计的公告	2020年05月15日	巨潮资讯网，公告编号 2020-035

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏永安化工有限 公司	2019 年 03 月 18 日	2,500	2019 年 03 月 26 日	500	连带责任保 证	2019.03.26- 2020.3.6	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				500
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				500
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			0	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				0
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
--------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
绍兴贝斯美化工股份有限公司	COD	纳管	1	厂区	280mg/L	500mg/L	3.92 吨	13.5 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	氨氮	纳管	1	厂区	6mg/L	35mg/L	0.2 吨	0.945 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	氮氧化物	滤排	1	厂区	110mg/m ³	240mg/m ³	0.44 吨	7.44 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	VOCs	滤排	1	厂区	11mg/m ³	120mg/m ³	2.53 吨	14.51 吨/年	未超标

限公司									
江苏永安化工有限公司	COD	纳管	1	厂区	139mg/L	500mg/L	7.58 吨	69.01 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	氨氮	纳管	1	厂区	0.73mg/L	35mg/L	0.04 吨	4.83 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	二氧化硫	滤排	1	厂区	7.5mg/m ³	300mg/m ³	0.05 吨	3.381 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	氮氧化物	滤排	3	厂区	131mg/m ³	240mg/m ³	2.85 吨	27.605 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	VOCs	滤排	3	厂区	33mg/m ³	80mg/m ³	1.89 吨	13.662 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

废水治理：公司有完善的污水处理系统：设有生产污水、生活污水、初期雨水、事故水等废水收集系统，做到清污分流、雨污分流。污水处理设施建设DCS控制系统、环保污水自动在线检测系统、环保雨水排放监控系统，加强污染物治理、排放监管，做到合法合规排放。

废气治理：公司车间源头储罐采用氮封、呼吸阀系统，有效减少废气排放；同时公司引进国外先进废气处理装置RTO，加强了废气治理能力。为减少无组织废气排放，公司加强了LDAR检测及修复。

固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库，委外固废严格按照危险废物转移五联单管理办法要求转移，委托有资质的单位处理。固废产生源头、转运、存放环节设置视频监控加强监管。固废称重系统设置二维码，加强固废溯源。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口加装消音设备。

应急管理：在厂界四周安排人员每天巡检，对厂界环境实时监控；安装VOC在线监测仪，对排放尾气数据进行实时监控，检测数据上传监控平台，根据监测数据，及时做出相应调整；废水一企一管在线监控对废水排放指标进行实时监控，正常上传至环保局。公司每年组织员工进行环境应急预案培训及演练，提高员工的环境应急处置能力。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司都严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，公司所有建设项目均办理了环评相关手续，并通过地方环保部门的审批或备案。公司及控股子公司江苏永安均申领了排污许可证，目前均在有效期内。

突发环境事件应急预案

公司根据相关要求，综合本公司实际情况，制定《绍兴贝斯美化工股份有限公司突发环境事件应急预案》，并于2019年12月在绍兴市上虞区环保局进行了备案，备案编号为3306822009066；控股子公司江苏永安根据相关要求，编制了《江苏永安化工有限公司突发环境应急预案》，并于2019年1月在淮安市涟水县环保局进行了备案，备案编号为320826-2019-2-M；

环境自行监测方案

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《绍兴贝斯美化工股份有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、地表水等各项指标。同时委托第三方检测公司定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在省、市重点排污单位环境信息管理系统等平台进行了企业环保信息公开。控股子公司江苏永安编制了《环境自行监测方案》，监测方案通过了环保部门网上审核，公司按照方案要求按时组织日常监测，监测数据均达排放标准要求。

其他应当公开的环境信息

公司环境信息按要求及时、准确的在国家、省、市、县环保部门的公示平台上公示，每月、每季度、每年按要求填报了执行报告。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司本半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站
关于公司和控股子公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告	2020/5/15	巨潮资讯网，公告编号：2020-037

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,850,000	74.99%						90,850,000	74.99%
3、其他内资持股	90,850,000	74.99%						90,850,000	74.99%
其中：境内法人持股	87,451,149	72.18%						87,451,149	72.18%
境内自然人持股	3,398,851	2.81%						3,398,851	2.81%
二、无限售条件股份	30,300,000	25.01%						30,300,000	25.01%
1、人民币普通股	30,300,000	25.01%						30,300,000	25.01%
三、股份总数	121,150,000	100.00%						121,150,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,752		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波贝斯美投资控股有限公司	境内非国有法人	27.23%	32,983,722		32,983,722		质押	18,150,000
嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.18%	12,335,000		12,335,000			
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.21%	9,945,000		9,945,000		质押	5,967,000
新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.51%	9,100,000		9,100,000			
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.22%	3,900,000		3,900,000			
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	3,575,000		3,575,000		质押	2,145,000
上海焦点生物技术有限公司	境内非国有法人	2.82%	3,420,000		3,420,000			
宁波广意投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.73%	3,310,000		3,310,000			
宁波君安控股有限公司	境内非国有法人	2.72%	3,289,474		3,289,474			
陈锦棣	境内自然人	2.49%	3,015,351		3,015,351			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中宁波贝斯美投资控股有限公司为新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）、新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
钟仁美	588,030	人民币普通股	588,030
沈建闻	386,000	人民币普通股	386,000
金飏	374,800	人民币普通股	374,800
丁大伟	324,700	人民币普通股	324,700
于伟	283,400	人民币普通股	283,400
金明娟	253,200	人民币普通股	253,200
华泰金融控股（香港）有限公司—自有资金	198,169	人民币普通股	198,169
朱蓉	188,500	人民币普通股	188,500
邵曙	122,500	人民币普通股	122,500
黄春娜	122,100	人民币普通股	122,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：绍兴贝斯美化工股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	297,256,228.47	485,277,103.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,905,983.71	112,525,994.95
应收款项融资	51,638,055.00	47,832,963.78
预付款项	22,862,968.17	19,073,030.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,772,906.24	3,222,144.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	73,032,304.39	72,396,572.20

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	50,400,489.40	55,917,219.08
流动资产合计	752,868,935.38	796,245,029.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	270,932,250.41	273,292,444.76
在建工程	120,165,075.48	85,651,139.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,213,075.59	37,805,606.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,987,803.07	2,118,092.19
其他非流动资产	9,594,211.17	3,678,761.34
非流动资产合计	440,892,415.72	402,546,044.07
资产总计	1,193,761,351.10	1,198,791,073.40
流动负债：		
短期借款	90,101,803.54	42,046,840.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,721,442.30	61,393,191.26

应付账款	44,998,692.16	63,138,934.24
预收款项		888,039.03
合同负债	2,798,703.84	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,888,479.58	12,855,781.98
应交税费	3,152,988.66	3,882,585.44
其他应付款	640,409.15	5,063,409.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	363,831.49	
流动负债合计	171,666,350.72	189,268,781.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	141,750.00	152,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,141,750.00	152,250.00
负债合计	181,808,100.72	189,421,031.60
所有者权益：		

股本	121,150,000.00	121,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	679,809,296.59	679,809,296.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	221,224.11	
盈余公积	19,163,251.06	19,163,251.06
一般风险准备		
未分配利润	181,000,465.34	178,311,998.36
归属于母公司所有者权益合计	1,001,344,237.10	998,434,546.01
少数股东权益	10,609,013.28	10,935,495.79
所有者权益合计	1,011,953,250.38	1,009,370,041.80
负债和所有者权益总计	1,193,761,351.10	1,198,791,073.40

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	54,660,648.16	451,667,702.39
交易性金融资产	65,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	325,990,857.67	301,942,701.55
应收款项融资	14,775,915.00	6,086,500.00
预付款项	21,676,484.26	17,443,540.77
其他应收款	12,198,366.07	33,367,297.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,653,974.79	40,222,037.36
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		
流动资产合计	540,956,245.95	850,729,779.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	421,348,818.43	58,371,218.43
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	92,600,293.90	90,030,981.08
在建工程	2,325,707.51	6,768,171.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,383,093.20	1,592,064.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,793,557.77	3,831,482.04
其他非流动资产	3,539,634.70	113,275.00
非流动资产合计	524,991,105.51	160,707,192.02
资产总计	1,065,947,351.46	1,011,436,971.53
流动负债：		
短期借款	90,101,803.54	37,046,840.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,800.00	4,130,398.30
应付账款	16,137,609.12	22,079,937.79
预收款项		403,419.00
合同负债	16,915.51	
应付职工薪酬	5,883,897.54	8,665,455.55
应交税费	2,407,122.43	3,537,840.51

其他应付款	510,202.32	5,173,601.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,199.01	
流动负债合计	115,310,549.47	81,037,492.84
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,000,000.00	
负债合计	125,310,549.47	81,037,492.84
所有者权益：		
股本	121,150,000.00	121,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,314,458.41	678,314,458.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,634,702.03	19,634,702.03
未分配利润	121,537,641.55	111,300,318.25
所有者权益合计	940,636,801.99	930,399,478.69
负债和所有者权益总计	1,065,947,351.46	1,011,436,971.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	180,020,984.28	289,017,700.55
其中：营业收入	180,020,984.28	289,017,700.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	171,368,237.18	242,005,904.29
其中：营业成本	133,246,292.26	203,273,341.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,271,044.46	1,458,397.92
销售费用	7,599,507.07	9,562,791.91
管理费用	17,807,131.83	10,565,180.25
研发费用	12,058,494.59	15,582,615.62
财务费用	-614,233.03	1,563,577.17
其中：利息费用	1,993,908.64	1,979,533.76
利息收入	2,152,000.14	346,340.16
加：其他收益	3,279,829.87	1,401,238.99
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	761,278.93	-1,374,633.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9,357.93	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,703,213.83	47,038,401.67
加: 营业外收入	2,106,628.18	103,795.95
减: 营业外支出	672,057.20	525,091.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14,137,784.81	46,617,106.14
减: 所得税费用	2,083,800.34	5,447,272.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,053,984.47	41,169,833.91
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	12,053,984.47	41,169,833.91
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	12,380,466.98	39,115,809.92
2.少数股东损益	-326,482.51	2,054,023.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,053,984.47	41,169,833.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,380,466.98	39,115,809.92
归属于少数股东的综合收益总额	-326,482.51	2,054,023.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.43
（二）稀释每股收益	0.10	0.43

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

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	129,099,718.14	190,928,046.70
减：营业成本	92,206,659.15	149,940,285.72
税金及附加	584,356.64	735,261.54
销售费用	3,711,431.02	4,059,672.89
管理费用	7,479,057.68	5,482,153.24
研发费用	5,542,649.61	7,494,752.57
财务费用	1,192,352.45	1,242,926.10
其中：利息费用	1,894,696.26	1,571,207.28
利息收入	387,236.54	233,620.07

加：其他收益	2,850,912.88	890,738.99
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	252,828.50	-7,589,924.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,486,952.97	15,273,809.36
加：营业外收入	2,075,322.18	
减：营业外支出	641,516.36	513,691.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,920,758.79	14,760,117.88
减：所得税费用	2,991,435.49	1,456,581.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,929,323.30	13,303,536.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,929,323.30	13,303,536.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,929,323.30	13,303,536.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	174,949,857.49	201,579,000.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,598,407.81	11,234,152.89
收到其他与经营活动有关的现金	5,386,458.05	1,494,534.94
经营活动现金流入小计	201,934,723.35	214,307,688.16
购买商品、接受劳务支付的现金	139,837,626.89	119,022,745.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,378,542.15	27,758,511.59
支付的各项税费	7,075,592.05	10,996,818.76
支付其他与经营活动有关的现金	10,519,704.95	11,141,019.59
经营活动现金流出小计	183,811,466.04	168,919,095.93
经营活动产生的现金流量净额	18,123,257.31	45,388,592.23
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	21,000.00	10,644.83
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	2,152,000.14	346,340.16
投资活动现金流入小计	2,173,000.14	356,984.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,826,419.53	71,521,516.83
投资支付的现金	165,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	234,826,419.53	71,521,516.83
投资活动产生的现金流量净额	-232,653,419.39	-71,164,531.84

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	62,989,290.30	61,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	62,989,290.30	61,060,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,575,523.22	1,902,034.16
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	4,952,793.40	6,930,377.36
筹资活动现金流出小计	21,528,316.62	8,832,411.52
筹资活动产生的现金流量净额	41,460,973.68	52,227,588.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	252,518.06	58,766.32
五、现金及现金等价物净增加额	-172,816,670.34	26,510,415.19
加：期初现金及现金等价物余额	464,059,585.17	71,901,818.21
六、期末现金及现金等价物余额	291,242,914.83	98,412,233.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,399,147.23	127,536,233.03
收到的税费返还	1,452,307.27	1,039,273.53
收到其他与经营活动有关的现金	4,926,235.06	890,738.99
经营活动现金流入小计	81,777,689.56	129,466,245.55
购买商品、接受劳务支付的现金	99,027,994.11	108,367,093.49
支付给职工以及为职工支付的现金	14,133,804.46	14,570,521.98
支付的各项税费	6,390,141.33	10,485,208.36
支付其他与经营活动有关的现金	-24,996,908.67	17,186,836.76
经营活动现金流出小计	94,555,031.23	150,609,660.59

经营活动产生的现金流量净额	-12,777,341.67	-21,143,415.04
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	1,000.00	10,644.83
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	387,236.54	233,620.07
投资活动现金流入小计	388,236.54	244,264.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,159,110.12	14,910,401.35
投资支付的现金	427,977,600.00	11,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	432,136,710.12	26,410,401.35
投资活动产生的现金流量净额	-431,748,473.58	-26,166,136.45
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	62,989,290.30	56,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	62,989,290.30	56,060,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,521,023.22	1,493,707.68
支付其他与筹资活动有关的现金	4,952,793.40	6,930,377.36
筹资活动现金流出小计	16,473,816.62	8,424,085.04
筹资活动产生的现金流量净额	46,515,473.68	47,635,914.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,006.74	17,427.72
五、现金及现金等价物净增加额	-397,941,334.83	343,791.19
加：期初现金及现金等价物余额	449,111,523.93	55,324,091.92
六、期末现金及现金等价物余额	51,170,189.10	55,667,883.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	121,150,000.00				679,809,296.59				19,163,251.06		178,311,998.36		998,434,546.01	10,935,495.79	1,009,370,041.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	121,150,000.00				679,809,296.59				19,163,251.06		178,311,998.36		998,434,546.01	10,935,495.79	1,009,370,041.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								221,224.11			2,688,466.98		2,909,691.09	-326,482.51	2,583,208.58
（一）综合收益总额											12,380,466.98		12,380,466.98	-326,482.51	12,053,984.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三)利润分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00		-9,692,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00		-9,692,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							221,224.11					221,224.11		221,224.11
1. 本期提取							2,022,714.27					2,022,714.27		2,022,714.27
2. 本期使用							1,801,490.16					1,801,490.16		1,801,490.16
(六)其他														
四、本期期末余额	121,150,000.00				679,809,296.59		221,224.11	19,163,251.06		181,000,465.34		1,001,344,237.10	10,609,013.28	1,011,953,250.38

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,850,000.00				317,131,696.59				14,796,370.70		119,026,083.30		541,804,150.59	9,495,954.86	551,300,105.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	90,850,000.00				317,131,696.59				14,796,370.70		119,026,083.30		541,804,150.59	9,495,954.86	551,300,105.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											39,115,809.92		39,115,809.92	2,054,023.99	41,169,833.91
（一）综合收益总额											39,115,809.92		39,115,809.92	2,054,023.99	41,169,833.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分															

配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取							4,820, 325.14				4,820, 325.14	312,580 .26	5,132,9 05.40		
2. 本期使用							4,820, 325.14				4,820, 325.14	312,580 .26	5,132,9 05.40		
（六）其他															
四、本期期末 余额	90,85 0,000 .00			317,13 1,696. 59			14,796 ,370.7 0		158,14 1,893. 22		580,91 9,960. 51	11,549, 978.85	592,469 ,939.36		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	111,300,318.25		930,399,478.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	111,300,318.25		930,399,478.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,237,323.30		10,237,323.30
（一）综合收益总额										19,929,323.30		19,929,323.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	121,537,641.55		940,636,801.99

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,850,000.00				315,636,858.41				15,267,821.67	71,998,395.06		493,753,075.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	90,850,000.00				315,636,858.41				15,267,821.67	71,998,395.06		493,753,075.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,303,536.19		13,303,536.19
(一)综合收益总额										13,303,536.19		13,303,536.19
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取								1,940,052.94				1,940,052.94
2. 本期使用								1,940,052.94				1,940,052.94
(六)其他												
四、本期期末余额	90,850,000.00				315,636,858.41				15,267,821.67	85,301,931.25		507,056,611.33

三、公司基本情况

绍兴贝斯美化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由绍兴贝斯美化工有限公司（以下简称“贝斯美有限”）整体变更设立的股份有限公司，于2016年4月取得绍兴市市场监督管理局核发的91330604747735048A号企业法人营业执照，注册资本为12,115.00万元。

公司前身贝斯美有限由钱亦波（美籍）、宁波新江夏储运有限公司（以下简称“新江夏”）共同出资设立，于2003年3月31日在绍兴市工商行政管理局办理注册登记，注册资本为130.00万美元，其中钱亦波认缴出资104.00万美元，新江夏认缴出资26.00万美元，截止2004年12月24日注册资本全部缴足。

2006年6月，根据股东会决议，公司以85.00万美元未分配利润转增注册资本，其中钱亦波由未分配利润转增545.36万元人民币，折合68.00万美元，新江夏由未分配利润转增135.96万元人民币，货币出资0.38万元人民币，共折合17.00万美元。本次转增后，公司注册资本变更为215.00万美元。

2010年6月，钱亦波、新江夏与宁波贝斯美投资控股有限公司（以下简称“贝斯美控股”）签署股权转让协议，钱亦波将其所持有的31.00%股权转让给贝斯美控股，新江夏将其持有的全部20.00%股权转让给贝斯美控股，本次转让后，贝斯美控股持有公司51.00%股权，钱亦波持有公司49.00%股权。

2014年5月，钱亦波与贝斯美控股、陈峰签订协议，将其持有本公司48.00%股权转让给贝斯美控股、1.00%股权转让给陈峰，本次转让后，贝斯美控股持有本公司99.00%股权，陈峰

持有本公司1.00%股权。公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本为1,757.69万元人民币。

2014年12月，根据股东会决议，公司注册资本增加到3,000.00万元人民币。新增注册资本1,242.31元分别由贝斯美控股认缴1,229.89万元和陈峰认缴12.42万元。

2015年2月，根据股东会决议，公司注册资本增加到4,054.00万元人民币。新增注册资本1,054.00万元分别由新余常源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余常源”)认缴278.50万元，新余吉源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余吉源”)认缴775.50万元。

2015年4月，根据股东会决议，公司注册资本增加到5,067.50万元人民币。新增注册资本1,013.50万元分别由苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)(以下简称“东方汇富”)认缴304.05万元，新余鼎石创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余鼎石”)认缴709.45万元。

2015年12月，根据股东会决议及发起人协议和公司章程的规定，公司以截至2015年10月31日止经审计的净资产(扣除专项储备48,519.45元)127,070,329.19元整体变更为股份有限公司，按1:0.51152775329的比例折合股本65,000,000.00元。

2016年1月，根据股东大会决议，公司注册资本增加到7,222.22万元人民币。新增注册资本722.22万元，由杭州如宏资产管理有限公司(以下简称“杭州如宏”)全额认缴。

2016年4月，根据股东大会决议，公司注册资本增加到7,895.22万元人民币。新增注册资本673.00万元分别由宁波广意投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波广意”)认缴331.00万元，上海焦点生物技术有限公司(以下简称“上海焦点”)认缴342.00万元。

2016年7月1日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意绍兴贝斯美化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]4725号)，股票代码：837938。

2016年12月，根据杭州如宏与贝斯美控股签定的股权转让协议，杭州如宏将其持有本公司9.15%股权转让给贝斯美控股。截至2017年1月5日止，根据中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的证券持有人名册列示，杭州如宏已完成对贝斯美控股9.15%的股权转让手续。

2017年2月，根据贝斯美控股与嘉兴保航股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴保航”)签订的股权转让协议，贝斯美控股将其持有本公司15.62%股权转让给嘉兴保航。本次转让后，贝斯美控股持有本公司41.78%股权，嘉兴保航持有本公司15.62%股权。

2017年3月，根据股东大会决议，公司注册资本增加到9,085.00万元人民币。经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2017】1897号）“关于绍兴贝斯美化工股份有限公司股票发行股份登记函”批准，以每股人民币18.24元价格向宁波君安控股有限公司（以下简称“君安控股”）等六名新增股东共计发行11,897,778股。新增注册资本1,189.78万元分别由君安控股认缴328.95万元，陈锦棣认缴301.53万元，宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“亨实投资”）认缴219.30万元，宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“勤美投资”）认缴208.42万元，宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“优盟创业”）认缴109.65万元，新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余联润”）认缴21.93万元。

2019年11月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准绍兴贝斯美化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2019】1783号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,030万股，根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“会验字[2019]7999号”《验资报告》，本次发行后，公司注册资本由人民币9,085万元变更为人民币12,115万元，公司股本由90,850,000股变更为121,150,000股。本次发行后，公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
宁波贝斯美投资控股有限公司	3,298.37	27.23
嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,233.50	10.18
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	994.50	8.21
新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司）	910.00	7.51
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	390.00	3.22
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	357.50	2.95
上海焦点生物技术有限公司	342.00	2.82
宁波广意投资管理合伙企业	331.00	2.73
宁波君安控股有限公司	328.95	2.72
陈锦棣	301.53	2.49
宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）	219.30	1.81
宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）	208.42	1.72
宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）	109.65	0.91
陈峰	38.35	0.32
新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）	21.93	0.18
社会公众股	3,030.00	25.01
合计	12,115.00	100.00

公司股票已于2019年11月15日在深圳证券交易所正式上市，公司类型由“股份有限公司

（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

公司注册地址：浙江杭州湾上虞工业园区经十一路2号，法定代表人：陈峰。

公司主要的经营范围：年产:4-硝基邻二甲苯(含自用)8000吨、2,3-二甲基苯胺4000吨、3,4-二甲基苯胺600吨、2,4-二甲基苯胺1500吨、2,6-二甲基苯胺500吨、3-硝基邻二甲苯(含中间产品)10200吨、硝酸1200吨、硫酸20000吨(详见《安全生产许可证》);销售自产产品。生产:蛋氨酸(除化学危险品)、N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺6000吨、对异丙基苯胺1500吨、邻异丙基苯胺500吨；进出口业务。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏永安化工有限公司	永安化工	95.89	—
2	宁波贝斯美新材料科技有限公司	贝斯美科技	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇

率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

本公司对组合1商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

本公司对组合2银行承兑汇票不计提坏账准备。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项外，对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司应收款项预期信用损失以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收账款、其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收账款、其他应收款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

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

库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5.00-10.00 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4.00-5.00 年	5.00%	19.00%-23.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

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

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

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

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

年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

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

①国内销售：

A、普通区域：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，或在买方自提货物并当场验收合格，取得买方签收确认单回执联确认收入。

B、新疆地区：由于新疆地处偏远，客户往往一年只采购一次。公司出于谨慎考虑，对于新疆两家主要客户新疆天道绿神国际贸易有限公司和乌鲁木齐夏玉洁农业技术有限公司，以对方确认的已经对外实现销售的销售量确认销售收入。

②国外销售：以货物完成报关手续，取得出口报关单后确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（3）让渡资产使用权收入

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

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并

将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表

中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作

为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。	公司于2020年4月20日召开了第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调减2020年1月1日预收款项888,039.03元、调增合同负债785,875.25元、调增其他流动负债102,163.78元。母公司财务报表相应调减2020年1月1日预收款项403,419.00元、调增合同负债357,007.96元、调增其他流动负债46,411.04元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,277,103.96	485,277,103.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	112,525,994.95	112,525,994.95	
应收款项融资	47,832,963.78	47,832,963.78	
预付款项	19,073,030.60	19,073,030.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,222,144.76	3,222,144.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,396,572.20	72,396,572.20	
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	55,917,219.08	55,917,219.08	
流动资产合计	796,245,029.33	796,245,029.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	273,292,444.76	273,292,444.76	
在建工程	85,651,139.10	85,651,139.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,805,606.68	37,805,606.68	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,118,092.19	2,118,092.19	
其他非流动资产	3,678,761.34	3,678,761.34	
非流动资产合计	402,546,044.07	402,546,044.07	
资产总计	1,198,791,073.40	1,198,791,073.40	
流动负债：			
短期借款	42,046,840.20	42,046,840.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,393,191.26	61,393,191.26	
应付账款	63,138,934.24	63,138,934.24	
预收款项	888,039.03	0.00	-888,039.03
合同负债		785,875.25	785,875.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,855,781.98	12,855,781.98	
应交税费	3,882,585.44	3,882,585.44	
其他应付款	5,063,409.45	5,063,409.45	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		102,163.78	102,163.78
流动负债合计	189,268,781.60	189,268,781.60	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	152,250.00	152,250.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	152,250.00	152,250.00	
负债合计	189,421,031.60	189,421,031.60	
所有者权益：			
股本	121,150,000.00	121,150,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	679,809,296.59	679,809,296.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,163,251.06	19,163,251.06	
一般风险准备			
未分配利润	178,311,998.36	178,311,998.36	
归属于母公司所有者权益合计	998,434,546.01	998,434,546.01	
少数股东权益	10,935,495.79	10,935,495.79	
所有者权益合计	1,009,370,041.80	1,009,370,041.80	
负债和所有者权益总计	1,198,791,073.40	1,198,791,073.40	

调整情况说明

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调减2020年1月1日预收款项888,039.03元、调增合同负债785,875.25元、调增其他流动负债102,163.78元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	451,667,702.39	451,667,702.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	301,942,701.55	301,942,701.55	
应收款项融资	6,086,500.00	6,086,500.00	
预付款项	17,443,540.77	17,443,540.77	
其他应收款	33,367,297.44	33,367,297.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,222,037.36	40,222,037.36	
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			
流动资产合计	850,729,779.51	850,729,779.51	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	58,371,218.43	58,371,218.43	
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	90,030,981.08	90,030,981.08	
在建工程	6,768,171.21	6,768,171.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,592,064.26	1,592,064.26	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,831,482.04	3,831,482.04	
其他非流动资产	113,275.00	113,275.00	
非流动资产合计	160,707,192.02	160,707,192.02	
资产总计	1,011,436,971.53	1,011,436,971.53	
流动负债：			
短期借款	37,046,840.20	37,046,840.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,130,398.30	4,130,398.30	
应付账款	22,079,937.79	22,079,937.79	
预收款项	403,419.00		-403,419.00
合同负债		357,007.96	357,007.96
应付职工薪酬	8,665,455.55	8,665,455.55	
应交税费	3,537,840.51	3,537,840.51	
其他应付款	5,173,601.49	5,173,601.49	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		46,411.04	46,411.04
流动负债合计	81,037,492.84	81,037,492.84	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	81,037,492.84	81,037,492.84	
所有者权益：			
股本	121,150,000.00	121,150,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	678,314,458.41	678,314,458.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,634,702.03	19,634,702.03	
未分配利润	111,300,318.25	111,300,318.25	
所有者权益合计	930,399,478.69	930,399,478.69	
负债和所有者权益总计	1,011,436,971.53	1,011,436,971.53	

调整情况说明

因执行新收入准则，母公司财务报表相应调减2020年1月1日预收款项403,419.00元、调增合同负债357,007.96元、调增其他流动负债46,411.04元。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、10%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波贝斯美新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

2018年11月，母公司绍兴贝斯美高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201833002782），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2017年11月，子公司江苏永安高新技术企业重新认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR20173200034），自2017年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,305.17	75,220.74
银行存款	291,183,609.66	463,984,364.43
其他货币资金	6,013,313.64	21,217,518.79
合计	297,256,228.47	485,277,103.96

其他说明

（1）其他货币资金中6,013,313.64元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金期末较期初减少38.75%，主要原因系本期购买理财产品所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,000,000.00	
其中：		
其中：		
合计	165,000,000.00	

其他说明：

交易性金融资产期末较期初余额增长较大，主要系办理商业银行结构性存款业务。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,210,009.69	100.00%	5,304,025.98	5.63%	88,905,983.71	118,797,304.14	100.00%	6,271,309.19	5.28%	112,525,994.95
其中:										
合计	94,210,009.69	100.00%	5,304,025.98	5.63%	88,905,983.71	118,797,304.14	100.00%	6,271,309.19	5.28%	112,525,994.95

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 5,304,025.98

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,102,758.04	4,455,137.90	5.00%
1-2 年	4,730,950.33	473,095.03	10.00%
2-3 年	11.25	3.38	30.00%
3-4 年			
4-5 年	2,502.00	2,001.60	80.00%
5 年以上	373,788.07	373,788.07	100.00%
合计	94,210,009.69	5,304,025.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	89,102,758.04

1 至 2 年	4,730,950.33
2 至 3 年	11.25
3 年以上	376,290.07
4 至 5 年	2,502.00
5 年以上	373,788.07
合计	94,210,009.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,271,309.19	-967,283.21				5,304,025.98
合计	6,271,309.19	-967,283.21				5,304,025.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回的坏账准备

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

RALLISINDIALIMITED	25,477,138.24	27.04%	1,273,856.91
ADAMAAGANLTD	18,164,651.91	19.28%	908,232.60
FINCHIMICAS.P.A	14,642,140.55	15.54%	732,107.03
浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂	8,762,220.10	9.30%	438,111.01
UPLLIMITED	5,756,483.04	6.12%	287,824.15
合计	72,802,633.84	77.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,638,055.00	47,832,963.78
合计	51,638,055.00	47,832,963.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

对于银行承兑汇票，因出票人为商业银行，其信用较好，因此公司未对其计提减值准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,780,296.17	60.27%	18,516,465.60	97.08%

1 至 2 年	9,082,672.00	39.73%	552,450.00	2.90%
3 年以上			4,115.00	0.02%
合计	22,862,968.17	--	19,073,030.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

上海派尔科化工材料有限公司预付材料款超过一年，主要原因系供应商3-戊酮产线停产改造。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海派尔科化工材料股份有限公司	15,635,122.00	68.39
江苏恒兴新材料科技股份有限公司	5,277,316.28	23.08
宁波卓远经贸发展有限公司	660,800.00	2.89
宁波经济技术开发区奇人经贸有限公司	547,380.97	2.39
江苏电力公司涟水县供电公司	463,011.21	2.03
合计	22,583,630.46	98.78

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,772,906.24	3,222,144.76
合计	3,772,906.24	3,222,144.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,265,200.00	3,213,200.00
设备款	479,905.40	479,905.40
备用金及押金	271,500.00	194,211.07
出口退税	702,359.96	
其他	100,018.18	174,901.31
合计	4,818,983.54	4,062,217.78

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	840,073.02			840,073.02
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	206,004.28			206,004.28
2020 年 6 月 30 日余额	1,046,077.30			1,046,077.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,049,878.14
1 至 2 年	3,023,700.00
2 至 3 年	17,400.00
3 年以上	728,005.40
3 至 4 年	81,560.00
4 至 5 年	6,160.00
5 年以上	640,285.40
合计	4,818,983.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	840,073.02	206,004.28				1,046,077.30
合计	840,073.02	206,004.28				1,046,077.30

本期无收回或转回和转销或核销的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款(增值税)	税款	702,359.96	1 年以内	14.57%	35,118.00
宁波市江北冷暖成套设备公司	设备款	296,902.00	5 年以上	6.16%	296,902.00
宝鸡宝治钛镍制造责任有限公司	设备款	166,000.00	5 年以上	3.44%	166,000.00
谭昌钰	备用金	120,000.00	1 年以内	2.49%	6,000.00
涟水县经济贸易委员会	保证金	109,200.00	5 年以上	2.28%	109,200.00
合计	--	1,394,461.96	--	28.94%	613,220.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	51,911,300.97		51,911,300.97	39,082,833.73		39,082,833.73
在产品	8,150,486.45		8,150,486.45	8,290,399.72		8,290,399.72
库存商品	11,219,428.34		11,219,428.34	18,925,564.60	1,001,596.01	17,923,968.59
周转材料	526,501.70		526,501.70	540,824.30		540,824.30
发出商品	1,224,586.93		1,224,586.93	6,558,545.86		6,558,545.86
合计	73,032,304.39		73,032,304.39	73,398,168.21	1,001,596.01	72,396,572.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,001,596.01			1,001,596.01		
合计	1,001,596.01			1,001,596.01		

期初计提存货跌价准备的库存商品在本期已经对外销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	50,291,517.41	46,252,020.50
待认证进项税	108,971.99	4,963,697.41
预缴企业所得税		4,701,501.17
合计	50,400,489.40	55,917,219.08

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	270,932,250.41	273,292,444.76
合计	270,932,250.41	273,292,444.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	91,051,156.34	294,950,185.81	3,172,329.18	6,620,165.01	395,793,836.34
2.本期增加金额	9,204,866.58	2,949,512.71	228,881.06	731,864.71	13,115,125.06
(1) 购置	1,334,424.75	2,617,831.29	228,881.06	680,746.13	4,861,883.23
(2) 在建工程转入	7,870,441.83	331,681.42		51,118.58	8,253,241.83
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		117,189.13	313,582.35		430,771.48
(1) 处置或报废		117,189.13	313,582.35		430,771.48
4.期末余额	100,256,022.92	297,782,509.39	3,087,627.89	7,352,029.72	408,478,189.92
二、累计折旧					
1.期初余额	20,551,853.92	96,695,370.49	2,451,209.16	2,802,958.01	122,501,391.58
2.本期增加金额	2,200,431.39	12,501,767.57	84,996.50	556,316.59	15,343,512.05
(1) 计提	2,200,431.39	12,501,767.57	84,996.50	556,316.59	15,343,512.05
(2) 其他					
3.本期减少金额		8,398.81	290,565.31		298,964.12
(1) 处置或报废		8,398.81	290,565.31		298,964.12
4.期末余额	22,752,285.31	109,188,739.25	2,245,640.35	3,359,274.60	137,545,939.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	77,503,737.61	188,593,770.14	841,987.54	3,992,755.12	270,932,250.41
2.期初账面价值	70,499,302.42	198,254,815.32	721,120.02	3,817,207.00	273,292,444.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

- ①期末无暂时闲置的固定资产情况。
- ②期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ③期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④期末无未办妥产权证书的固定资产。
- ⑤期末无抵押固定资产。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	120,165,075.48	85,651,139.10
合计	120,165,075.48	85,651,139.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加氢系列技改项目	112,552,913.83		112,552,913.83	78,409,549.03		78,409,549.03
五金仓库	1,116,893.47		1,116,893.47	1,116,893.47		1,116,893.47
三废总氮治理项目	1,036,399.79		1,036,399.79			
智能化改造提升项目	172,414.25		172,414.25			
丙类仓库				5,651,277.74		5,651,277.74
其他项目	5,286,454.14		5,286,454.14	473,418.86		473,418.86
合计	120,165,075.48		120,165,075.48	85,651,139.10		85,651,139.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
加氢系列技改项目	300,000,000.00	78,409,549.03	34,143,364.80			112,552,913.83	37.52%	35.00%				募股资金
五金	2,200,000.00	1,116,893.47				1,116,893.47	50.77%	50.00%				其他

仓库												
三废总氮治理项目	2,500,000.00		1,036,399.79			1,036,399.79	41.46%	40.00%				其他
智能化改造提升项目	5,700,000.00		172,414.25			172,414.25	3.02%	3.00%				其他
丙类仓库	8,800,000.00	5,651,277.74	2,601,964.09	8,253,241.83			93.79%	100.00%				其他
合计	319,200,000.00	85,177,720.24	37,954,142.93	8,253,241.83		114,878,621.34	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程项目没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

在建工程期末较期初增长40.30%，主要系募集项目加氢系列技改项目投入金额较大。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,013,134.65			1,243,429.29	41,256,563.94
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	40,013,134.65			1,243,429.29	41,256,563.94
二、累计摊销					
1.期初余额	2,589,525.76			861,431.50	3,450,957.26
2.本期增加金额	401,532.19			190,998.90	592,531.09
(1) 计提	401,532.19			190,998.90	592,531.09
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,991,057.95			1,052,430.40	4,043,488.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,022,076.70			190,998.89	37,213,075.59
2.期初账面价值	37,423,608.89			381,997.79	37,805,606.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贝斯美科技	14,586,660.81	系 2019 年新增土地使用权，已办好临时土地使用证

其他说明：

- ①期末无抵押无形资产。
- ②期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

27、开发支出

单位：元

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

合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,001,596.01	150,239.40
内部交易未实现利润	4,789,036.22	718,355.43	6,005,386.35	900,807.95
可抵扣亏损	8,937,797.57	1,340,669.65		
信用减值准备	6,050,103.28	907,515.49	6,961,382.21	1,044,207.34
递延收益摊销	141,750.00	21,262.50	152,250.00	22,837.50
合计	19,918,687.07	2,987,803.07	14,120,614.57	2,118,092.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,987,803.07		2,118,092.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	305,942.49	150,000.00
可抵扣亏损	991,836.14	571,111.49
合计	1,297,778.63	721,111.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	1,027.75	1,027.75	
2028	150,303.23	150,303.23	
2029	419,780.51	419,780.51	
2030	420,724.65		

合计	991,836.14	571,111.49	--
----	------------	------------	----

其他说明：

递延所得税资产期末较期初增加41.06%，主要系子公司因疫情停产造成的可抵扣亏损增加。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	9,594,211.17		9,594,211.17	3,678,761.34		3,678,761.34
合计	9,594,211.17		9,594,211.17	3,678,761.34		3,678,761.34

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增加160.80%，主要系本期预付的三废总氮治理项目和智能化改造项目的设备尚未到货。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	90,101,803.54	37,046,840.20
合计	90,101,803.54	42,046,840.20

短期借款分类的说明：

(1) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 短期借款期末较期初增加114.29%，主要系疫情影响，经营性现金流量减少，通过短期借款补充流动资金需求。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,721,442.30	61,393,191.26
合计	21,721,442.30	61,393,191.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,081,628.35	27,265,854.47
应付工程设备款	18,963,108.66	22,502,874.38
应付运费及其他	8,953,955.15	13,370,205.39
合计	44,998,692.16	63,138,934.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,798,703.84	785,875.25
合计	2,798,703.84	785,875.25

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
山东乐邦化学品有限公司	2,781,788.33	受疫情停产影响，产能释放不足，尚未发货。
合计	2,781,788.33	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,614,422.13	21,290,618.43	26,016,560.98	7,888,479.58
二、离职后福利-设定提存计划	241,359.85	69,321.32	310,681.17	
三、辞退福利		51,300.00	51,300.00	
合计	12,855,781.98	21,411,239.75	26,378,542.15	7,888,479.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,975,027.82	18,918,757.55	23,250,556.36	5,643,229.01
2、职工福利费		1,271,757.78	1,271,757.78	
3、社会保险费	30,670.71	489,096.71	482,582.65	37,184.77
其中：医疗保险费	16,261.06	439,799.95	426,919.13	29,141.88
工伤保险费	54.96	14,287.91	14,342.87	
生育保险费	14,354.69	35,008.85	41,320.65	8,042.89
4、住房公积金		578,438.00	578,438.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,608,723.60	32,568.39	433,226.19	2,208,065.80
合计	12,614,422.13	21,290,618.43	26,016,560.98	7,888,479.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	239,535.95	64,012.96	303,548.91	
2、失业保险费	1,823.90	5,308.36	7,132.26	
合计	241,359.85	69,321.32	310,681.17	

其他说明：

本期辞退福利系辞退援助金。

应付职工薪酬期末较期初下降38.64%，主要原因是期初余额包含上期年终奖金。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		113,529.99
企业所得税	2,621,428.12	3,159,993.68
城市维护建设税	11,037.90	51,134.43
土地使用税	224,634.00	224,634.00
房产税	113,930.59	214,070.03
教育费附加	11,037.90	51,134.43

印花税	105,344.94	33,099.90
个人所得税	57,355.15	27,733.36
环保税	8,220.06	7,255.62
合计	3,152,988.66	3,882,585.44

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	640,409.15	5,063,409.45
合计	640,409.15	5,063,409.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	400,000.00	
中介费	165,965.15	
其他	74,444.00	
发行费用		4,952,793.40

代收代付款		110,616.05
合计	640,409.15	5,063,409.45

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他应付款期末较期初减少87.35%，主要系期初应付未付的发行费用，在本期已支付

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	363,831.49	102,163.78
合计	363,831.49	102,163.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债期末较期初增长较大，主要原因是期末预收货款较多，相应待转销项税增加。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

利率区间是3.4%-3.4%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	152,250.00		10,500.00	141,750.00	收到政府补助
合计	152,250.00		10,500.00	141,750.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产1000吨聚2,3-二甲基苯胺、3000吨3-硝基邻苯二甲酸项目	152,250.00			10,500.00			141,750.00	与资产相关

其他说明：

根据淮安市经济和信息化委员会及淮安市财政局《关于下达2016年度市级产业发展资金指标的通知》（淮经信综合【2016】134号、淮财工贸【2016】58号）规定，公司收到市级产业发展资金“年产1000吨聚2,3-二甲基苯胺、3000吨3-硝基邻苯二甲酸项目”补助21万元；本期摊销转入“其他收益”金额为10,500.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,150,000.00						121,150,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	679,809,296.59			679,809,296.59
合计	679,809,296.59			679,809,296.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生	减：前期计入 其他综合收	减：前期 计入其他	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	益当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
--	--	---	-------------	----------------------	--	--	---	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,022,714.27	1,801,490.16	221,224.11
合计		2,022,714.27	1,801,490.16	221,224.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,163,251.06			19,163,251.06
合计	19,163,251.06			19,163,251.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	178,311,998.36	119,026,083.30
调整后期初未分配利润	178,311,998.36	119,026,083.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,380,466.98	63,652,795.42
减：提取法定盈余公积		4,366,880.36
应付普通股股利	9,692,000.00	
期末未分配利润	181,000,465.34	178,311,998.36

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,020,984.28	133,246,292.26	288,831,802.98	203,273,341.42
其他业务			185,897.57	
合计	180,020,984.28	133,246,292.26	289,017,700.55	203,273,341.42

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,672,736.22 元，其中，37,672,736.22 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

本期营业收入和营业成本较上期分别减少37.71%、34.45%，主要原因系疫情影响，产销量都减少。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,807.48	203,993.65
教育费附加	236,247.62	203,993.65
房产税	215,464.68	241,239.05
土地使用税	449,268.00	522,915.55
印花税	149,292.24	93,734.37
残疾人保障金		141,456.42

环保税	964.44	51,065.23
合计	1,271,044.46	1,458,397.92

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	3,173,347.47	3,661,542.00
职工薪酬	1,379,876.71	1,860,326.03
登记、检测及服务费	1,647,483.47	1,629,071.24
包装费	850,001.63	952,510.81
业务招待费	390,966.51	438,960.40
差旅费	97,659.68	426,593.58
汽车费用	60,171.60	164,772.05
展会费		333,450.07
其他		95,565.73
合计	7,599,507.07	9,562,791.91

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
疫情停产损失	5,895,344.91	
职工薪酬	3,741,022.92	4,269,689.85
业务招待费	2,252,291.17	2,500,068.38
中介机构费	1,566,748.85	62,775.42
折旧与摊销	942,523.37	1,166,734.65
办公费	818,097.65	573,075.53
保险费	307,068.73	
汽车费用	150,677.40	279,108.17
差旅费	119,268.47	308,099.80
其他	2,014,088.36	1,405,628.45
合计	17,807,131.83	10,565,180.25

其他说明：

本期管理费用较上期增加68.55%，主要原因系疫情影响，疫情停产损失金额增加。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,234,046.77	8,335,805.32
职工薪酬	4,768,265.00	4,371,212.32
折旧与摊销	2,394,016.57	2,410,738.27
其他费用	662,166.25	464,859.71
合计	12,058,494.59	15,582,615.62

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,993,908.64	1,979,533.76
减：利息收入	2,152,000.14	346,340.16
利息净支出	-158,091.50	1,633,193.60
汇兑损失	1,910,219.53	2,459,627.68
减：汇兑收益	2,640,100.89	2,751,760.55
汇兑净损失	-729,881.36	-292,132.87
银行手续费	273,739.83	222,516.44
合计	-614,233.03	1,563,577.17

其他说明：

财务费用本期较上期大幅减少，主要系尚未使用的募集资金产生的利息收入金额较大。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,279,829.87	1,401,238.99
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	10,500.00	10,500.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,269,329.87	1,390,738.99

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	761,278.93	-1,374,633.58
合计	761,278.93	-1,374,633.58

其他说明：

信用减值损失本期较上期大幅增加，主要系本期收回前期账龄较长的应收账款。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分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的处置利得或损失：	9,357.93	

其中：固定资产	9,357.93
---------	----------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,075,322.18	103,795.95	2,075,322.18
其他	31,306.00		31,306.00
合计	2,106,628.18	103,795.95	2,106,628.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
区政府金融办 2019 年度企业上市挂牌一次性奖励						2,000,000.00		与收益相关
杭州湾管委会 2018 年度双创资金补助						50,000.00		与收益相关
助企复工奖励						15,322.18		与收益相关
杭州湾综合管理办公室 2019 年度上虞区专利资助资金						10,000.00		与收益相关
其他							103,795.95	与收益相关

其他说明：

营业外收入本期较上期大幅增长，主要系本期收到与日常活动无关的政府补助金额较大。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	470,000.00	307,000.00	470,000.00

非流动资产毁损报废损失	43,716.11	213,191.48	43,716.11
其他	158,341.09	4,900.00	158,341.09
合计	672,057.20	525,091.48	672,057.20

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,953,511.22	5,471,056.47
递延所得税费用	-869,710.88	-23,784.24
合计	2,083,800.34	5,447,272.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,137,784.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,120,667.72
子公司适用不同税率的影响	42,072.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,499.54
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	63,108.70
研发费用加计扣除影响	-623,548.09
所得税费用	2,083,800.34

其他说明

所得税费用本期较上期大幅下降，主要系本期因疫情影响盈利减少，当期所得税相应减少。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,355,152.05	1,494,534.94
其他	31,306.00	
合计	5,386,458.05	1,494,534.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,643,257.68	2,939,028.78
登记、检测及服务费	1,647,483.47	1,629,071.24
中介机构费	1,566,748.85	62,775.42
办公费	818,097.65	573,075.53
捐赠	470,000.00	307,000.00
汽车费用	457,746.13	443,880.22
手续费	273,739.83	222,516.44
差旅费	216,928.15	734,693.38
保证金、押金及备用金	1,998,110.84	3,115,474.05
其他	427,592.35	1,113,504.53
合计	10,519,704.95	11,141,019.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,152,000.14	346,340.16
合计	2,152,000.14	346,340.16

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的信息披露及发行手续费	4,952,793.40	
质押借款保证金		6,270,000.00
中介机构费		660,377.36
合计	4,952,793.40	6,930,377.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,053,984.47	41,169,833.91
加：资产减值准备	-761,278.93	1,374,633.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,343,512.05	13,179,335.41
无形资产摊销	592,531.09	439,486.08
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）	-9,357.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,716.11	213,191.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-455,321.94	1,341,060.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-869,710.88	-23,784.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-635,732.19	9,354,752.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,656,829.59	-49,488,213.98

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-39,261,343.39	27,530,034.60
其他	15,425,429.26	298,261.97
经营活动产生的现金流量净额	18,123,257.31	45,388,592.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	291,242,914.83	98,412,233.40
减：现金的期初余额	464,059,585.17	71,901,818.21
现金及现金等价物净增加额	-172,816,670.34	26,510,415.19

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

说明：“其他”系银行承兑汇票保证金及专项储备期末与期初差额。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	291,242,914.83	464,059,585.17
其中：库存现金	59,305.17	75,220.74
可随时用于支付的银行存款	291,183,609.66	463,984,364.43

三、期末现金及现金等价物余额	291,242,914.83	464,059,585.17
----------------	----------------	----------------

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,013,313.64	票据保证金
应收款项融资	23,128,140.00	票据质押
合计	29,141,453.64	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	945,474.61	7.0795	6,693,487.50
欧元	0.24	7.9610	1.91
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	10,647,457.01	7.0795	75,378,671.90
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			

其中：美元	55,133.28	7.0795	390,316.06
-------	-----------	--------	------------

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1000 吨聚 2, 3-二甲基苯胺、3000 吨 3-硝基邻苯二甲酸项目	10,500.00	其他收益	10,500.00
经信局 2019 年度创新成长型奖励	1,541,600.00	其他收益	1,541,600.00
经信局 2018 年度加快工业数字化转型发展财政奖励	1,122,400.00	其他收益	1,122,400.00
2019 年度稳岗补贴	183,479.12	其他收益	183,479.12
工业企业结构调整专项奖补资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
2018 年科技创新奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
涟水县工业和信息化局款奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年省科技副总入选对象一次性配套补贴经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年专利资助	32,000.00	其他收益	32,000.00
杭州湾综合办 2018-2019 年度安全生产第三方服务政府补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 省技术转移奖补资金	13,900.00	其他收益	13,900.00
杭州湾综合办安全生产先进企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

人社局招工奖励	1,200.00	其他收益	1,200.00
区政府金融办 2019 年度企业上市挂牌一次性奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
杭州湾管委会 2018 年度双创资金补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
助企复工奖励	15,322.18	营业外收入	15,322.18
杭州湾综合管理办公室 2019 年度上虞区专利资助资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
其他	4,750.75	其他收益	4,750.75
合计	5,355,152.05		5,355,152.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本年度无政府补助退回情况。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

本公司报告期内合并范围未发生变化。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏永安化工有限公司	涟水	涟水	化工行业	95.89%		新设
宁波贝斯美新材料科技有限公司	宁波	宁波	化工行业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏永安化工有限公司	4.11%	-326,482.51		10,609,013.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏永安化工有限公司	505,322,361.41	325,020,338.75	830,342,700.16	363,245,067.44	141,750,000	363,386,817.44	242,759,571.72	287,815,611.56	530,575,183.28	418,722,261.27	152,250,000	418,874,511.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏永安化工有限公司	101,146,788.22	-7,943,613.40	-7,943,613.40	29,165,010.36	248,427,681.82	20,980,837.50	20,980,837.50	62,814,311.48

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

本年度无合营安排或联营企业中的权益。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

本年度无合营安排或联营企业中的权益。

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本公司已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
其他应收款	479,905.40	479,905.40	479,905.40	479,905.40

(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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的77.28%（比较期：50.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的28.94%（比较期：89.90%）。

2.流动性风险

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

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	90,101,803.54	—	—	—
长期借款	10,000,000.00	—	—	—
应付票据	21,721,442.30	—	—	—
应付账款	40,895,173.77	2,385,440.39	278,188.21	1,439,889.79
其他应付款	639,809.15	—	600.00	—
合计	163,358,228.76	2,385,440.39	278,788.21	1,439,889.79

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款相关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	945,474.61	6,693,487.50	0.24	1.91
应收账款	10,647,457.01	75,378,671.90	—	—
应付账款	55,133.28	390,316.06	—	—
合计	11,648,064.90	82,462,475.46	0.24	1.91

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。

②敏感性分析

于2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值一百个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少824,624.75元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

截至2020年6月30日止，公司长短期借款借款利率均为固定利率，不存在利率波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			165,000,000.00	165,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			165,000,000.00	165,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			165,000,000.00	165,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波贝斯美投资控股有限公司	浙江宁波	实业投资、化工产品批发等	10,000,000.00	27.23%	27.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈峰。

其他说明：

本公司最终控制方：本公司的实际控制人是陈峰，合计直接和间接持有本公司38.70%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.18%股权的股东
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 8.21%股权的股东
新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司）	持有公司 7.51%股权的股东
陈峰	董事长；同时担任控股股东贝斯美控股董事长、总经理
钟锡君	董事兼总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事
任纪纲	董事、副总经理兼总工程师；同时担任控股股东贝斯美控股董事
单洪亮	董事兼副总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事
刘旭东	董事；同时担任控股股东贝斯美控股董事
黄维林	董事
王韧	独立董事
宋衍衡	独立董事
欧阳方亮	独立董事
董辉	监事会主席
李周旭	职工代表监事
汪新宇	监事
沈亮明	监事
范伟挺	监事
张友生	职工代表监事
李晓博	董事会秘书
屠汶君	财务总监
丁亚珍	控股股东贝斯美控股监事
与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。	-
宁波晟昱化工进出口有限公司	公司董事钟锡君持有 50.27%出资，公司董事单洪亮持有 43.86%出资，郭连洪持有 5.86%出资
宁波怡洋海运有限公司	公司董事长陈峰持有其 20%出资并担任其董事，公司董事刘旭东持有其 20%出资并担任其董事，公司控股股东前董事陈召平持有其 10%出资

宁波久洋能源有限公司	公司董事刘旭东持有其 50% 出资，且担任其执行董事
江苏长青农化股份有限公司	独立董事王韧担任其独立董事
苏州国福环保科技有限公司	公司董事黄维林担任其董事
宁波基内生物技术有限公司	公司董事黄维林担任其董事
宁波君安控股有限公司	监事汪新宇担任其总裁并持股 10%
宁波君安物产有限公司	监事汪新宇担任其董事
宁波泰立电子科技有限公司	监事汪新宇担任其董事并持股 10%
宁波君安供应链有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江工正工程管理有限公司	监事汪新宇担任其董事
江苏君安新材料科技有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君正基业资产管理有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君安实业有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江东海新材料科技有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君安资产管理有限公司	监事汪新宇担任其监事
宁波君安融资租赁有限公司	监事汪新宇担任其监事
上海涵商投资管理有限公司	董事会秘书李晓博担任其执行董事并持有其 100% 股权
绍兴市上虞远成机械有限公司	公司财务总监屠汶君配偶的姐妹持有其 80% 的出资
宁波市镇海海斯特化工贸易有限公司	公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波持有 80% 出资，其配偶应成琴持有 20% 出资
淮安金地化工产品进出口有限公司	公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波持有其 90% 的出资
宁波市镇海恒大煤炭有限公司	公司控股股东前董事陈召平持有其 50% 出资、公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波控制的宁波市镇海海斯特化工贸易有限公司持有其 25.5% 出资，目前公司已工商注销。
宁波桦虹运输有限公司	控股股东贝斯美控股的股东、前董事陈召平之兄弟、新余鼎石之有限合伙人陈召忠持有宁波桦虹运输有限公司 60% 的出资并任其执行董事、法定代表人
宁波诚安投资管理合伙企业 (有限合伙)	江苏永安股东，陈峰之妹陈炯持有其 49.50% 出资
铜陵千衍新材料科技有限公司	公司董事长陈峰担任其董事
宁波市亿达物流有限公司	新余吉源合伙人柴延峰、何耀伟及公司控股股东前董事陈召平分别持有其 55%、35%、10% 出资
宁波市鄞州百朋工贸有限公司	公司控股股东之股东应鹤鸣为其执行董事兼总经理
宁波甬诚典当有限公司	公司控股股东之股东应鹤鸣为其董事。
农一电子商务 (北京) 有限公司	为江苏辉丰农化股份有限公司实际控制人仲汉根之女仲玉容控制的公司
农一网 (杨凌) 电子商务有限公司	为农一电子商务 (北京) 有限公司的全资孙公司
宁波德瑞克进出口有限公司	其股东张科峰持有新余吉源 1.31% 的出资额、新余鼎石 2.86%

	的出资额；其股东朱剑波是贝斯美的员工，持有新余常源 2.33%的出资额
淮安盛泽化工产品贸易有限公司	其股东关吉标、吴国荣是江苏永安的员工，分别持有新余常源 4.08%的出资额
新疆辉丰生物科技有限公司	与公司股东上海焦点生物技术有限公司同为江苏辉丰农化股份有限公司的控股子公司
江苏长青生物科技有限公司	关联方江苏长青农化股份有限公司之全资子公司
江苏长青农化贸易有限公司	关联方江苏长青农化股份有限公司之全资子公司
任金存	江苏永安财务负责人
应鹤鸣	公司控股股东之股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆辉丰生物科技有限公司	二甲戊灵乳油	197,247.71	2,094,545.45
农一网(杨凌)电子商务有限公司	二甲戊灵乳油	565,472.48	470,032.60
江苏长青生物科技有限公司	二甲戊灵原药	829,311.92	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

出售商品、提供劳务的关联交易定价依据：按同类市场价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈峰	30,000,000.00	2019年10月25日	2021年10月25日	否
贝斯美投资	50,000,000.00	2020年03月25日	2022年03月25日	否
陈峰、江苏永安	80,000,000.00	2020年03月27日	2022年03月27日	否

关联担保情况说明

①2019年10月25日，公司实际控制人陈峰与交通银行绍兴上虞支行签署最高额保证合同（编号：20182709-1），保证人为债权人与债务人在2019年10月25日至2021年10月25日期间签订的全部主合同提供最高额担保，担保的主债权本金余额最高额为3,000.00万元。

②2020年3月25日，宁波贝斯美投资控股有限公司与宁波银行四明支行签署最高额保证合同（编号：02400KB209JE3EF），保证人为债权人与债务人在2020年3月25日至2022年3月25日期间签订的全部主合同提供最高额担保，担保的主债权本金余额最高额为5,000.00万元。

③2020年3月27日，公司实际控制人陈峰与光大银行绍兴分行签署最高额保证合同（编号：SXZBZZ20200005），保证人为债权人与债务人在2020年3月27日至2022年3月27日期间签订的全部主合同提供最高额担保，担保的主债权本金余额最高额为8,000.00万元。2020年3月27

日，江苏永安化工有限公司与光大银行绍兴分行签署最高额保证合同（编号：SXZBZ20200010），保证人为债权人与债务人在2020年3月27日至2022年3月27日期间签订的全部主合同提供最高额担保，担保的主债权本金余额最高额为8,000.00万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,736,900.00	1,746,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	农一网(杨凌)电子商务有限公司	107,880.00	5,394.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	349,802,838.44	100.00%	23,811,980.77	6.81%	325,990,857.67	318,134,595.27	100.00%	16,191,893.72	5.09%	301,942,701.55
其中：										
合计	349,802,838.44	100.00%	23,811,980.77	6.81%	325,990,857.67	318,134,595.27	100.00%	16,191,893.72	5.09%	301,942,701.55

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：23,811,980.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	230,129,274.65	11,506,463.73	5.00%
1-2 年	119,297,273.72	11,929,727.37	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	2,502.00	2,001.60	80.00%
5 年以上	373,788.07	373,788.07	100.00%
合计	349,802,838.44	23,811,980.77	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,129,274.65
1 至 2 年	119,297,273.72
3 年以上	376,290.07
4 至 5 年	2,502.00
5 年以上	373,788.07
合计	349,802,838.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,191,893.72	7,620,087.05				23,811,980.77
合计	16,191,893.72	7,620,087.05				23,811,980.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏永安化工有限公司	301,202,124.12	86.11%	21,024,871.91
RALLISINDIALIMITED	25,477,138.24	7.28%	1,273,856.91
浙江新农化工股份有限公司 台州新农精细化工厂	8,762,220.10	2.50%	438,111.01
UPLLIMITED	5,756,483.04	1.65%	287,824.15
GSPCROPSCIENCEPRIVATE LIMITED	4,018,890.56	1.15%	200,944.53
合计	345,216,856.06	98.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,198,366.07	33,367,297.44
合计	12,198,366.07	33,367,297.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	265,200.00	213,200.00
代扣社保公积金	99,418.18	171,301.31
备用金	141,500.00	
往来款	12,468,292.25	42,251,116.00
押金		83,000.00

出口退税	702,359.96	
合计	13,676,770.39	42,718,617.31

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,351,319.87			9,351,319.87
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-7,872,915.55			-7,872,915.55
2020 年 6 月 30 日余额	1,478,404.32			1,478,404.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,368,854.39
1 至 2 年	12,054,616.00
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	241,300.00
3 至 4 年	80,000.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	159,300.00
合计	13,676,770.39

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,351,319.87	-7,872,915.55				1,478,404.32
合计	9,351,319.87	-7,872,915.55				1,478,404.32

本期无收回或转回的坏账准备。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波贝斯美新材料科技有限公司	往来款	5,568,292.25	1 年以内、1-2 年	40.71%	555,970.41
江苏永安化工有限公司	往来款	6,900,000.00	1 年以内、1-2 年	50.45%	670,000.00
应收出口退税款（增值税）	出口退税	702,359.96	1 年以内	5.14%	35,118.00
谭昌钰	备用金	120,000.00	1 年以内	0.88%	6,000.00
涟水县经济贸易委员会	保证金	109,200.00	5 年以上	0.80%	109,200.00
合计	--	13,399,852.21	--	97.98%	1,376,288.41

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

期末余额较期初大幅减少63.44%，主要系对子公司江苏永安的往来款余额减少。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,348,818.43		421,348,818.43	58,371,218.43		58,371,218.43
合计	421,348,818.43		421,348,818.43	58,371,218.43		58,371,218.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏永安化工有限公司	46,371,218.43	362,977,600.00				409,348,818.43	
宁波贝斯美新材料科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
合计	58,371,218.43	362,977,600.00				421,348,818.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,099,718.14	92,206,659.15	190,928,046.70	149,940,285.72
合计	129,099,718.14	92,206,659.15	190,928,046.70	149,940,285.72

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,658,336.22 元，其中，14,658,336.22 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,358.18	
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）	5,382,370.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,519,598.00	
减：所得税影响额	-149,264.95	
少数股东权益影响额	-191,618.29	
合计	-830,702.89	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。