

公司代码：603311

公司简称：金海环境

# 浙江金海环境技术股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁宏广、主管会计工作负责人华峥嵘及会计机构负责人（会计主管人员）郭秋艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述了在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析可能面临的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况的讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	16
第六节 普通股股份变动及股东情况 .....	21
第七节 优先股相关情况 .....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节 公司债券相关情况 .....	24
第十节 财务报告 .....	24
第十一节 备查文件目录 .....	143

## 第一节

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有释义如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、金海环境	指	浙江金海环境技术股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
董事会	指	浙江金海环境技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金海环境技术股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江金海环境技术股份有限公司
公司的中文简称	金海环境
公司的外文名称	Zhejiang Goldensea Environment Technology Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Goldensea
公司的法定代表人	丁宏广

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	穆玲婷	
联系地址	上海市徐汇区零陵路899号	
电话	021-51567009	
传真	021-54891281	
电子信箱	touzizhe@goldensea.cn	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省诸暨市应店街镇工业区
公司注册地址的邮政编码	311817
公司办公地址	浙江省诸暨市应店街镇工业区
公司办公地址的邮政编码	311817
公司网址	http://www.goldensea.cn
电子信箱	touzizhe@goldensea.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	http://www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金海环境	603311	-

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	343,296,831.32	349,738,585.65	-1.84
归属于上市公司股东的净利润	53,045,524.29	51,570,550.78	2.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,295,258.94	48,855,447.04	-11.38
经营活动产生的现金流量净额	101,333,786.10	64,975,988.65	55.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	844,343,176.05	820,720,210.08	2.88
总资产	1,182,094,450.87	1,210,397,370.70	-2.34

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.25	0
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.25	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.24	-12.5
加权平均净资产收益率(%)	6.29	6.72	减少0.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.13	6.36	减少1.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

无

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	32,035.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,267,598.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,127.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,338,394.11	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,720,635.06	
合计	9,750,265.35	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

打造无菌、无污染、近大自然的“健康空气”事业，是金海环境一直以来努力的方向。报告期内公司主营业务未发生重大变化，始终专注于做全球知名的高性能过滤材料（过滤效率≥99.97%）、功能性过滤材料、功能性过滤网及各类过滤器（病毒杀灭、驱蚊驱蝇、强力脱臭、除甲醛等）的制造商。

公司主要产品一览：专注空气治理领域的核心部件



公司产品可广泛应用于家用/商用/中央空调、空气净化器、汽车/火车/飞机/船舶空调过滤系统、新风系统等，为学校、办公楼、医院、酒店、商场等公共建筑的空气健康保驾护航，并不断延展更多的应用场景。公司与国内外行业知名品牌建立了长期、稳定的战略合作，家电领域客户

中，民族品牌以“格力”、“美的”、“奥克斯”、“海尔”，“海信”等为主，日系品牌以“大金（麦克维尔）”、“三菱”、“富士通”、“夏普”、“东芝”、“日立”，“松下”等为主，韩系品牌以“LG”、“三星”为主，美系品牌以“约克”、“开利”、“特灵”为主；汽车领域则与“3M”合作生产，为“宝马”、“奥迪”、“奔驰”、“马自达”、“本田”等全球乘用车品牌提供汽车空调过滤器相关产品。

### 公司产品应用领域一览：基于产品应用的研发生产布局



金海环境在高性能过滤材料研发制造领域已处于国际一流水平。一直以来，大部分家电生产商需要依赖大量采用进口滤材来生产空气过滤器。过滤材料能兼顾“高效率 and 低阻力”一直是国内滤材生产厂商面临的技术难题。通过持续研发投入和技术突破，公司产品已完全掌握关键核心工艺技术，完全实现了“进口替代”。

## 2、经营模式

公司沿袭了“以销定产”的生产经营模式。营销部门负责直接向客户进行产品销售；生产部门根据年度客户的需求，结合企业实际生产能力，制定各产品订单的生产计划，分批次的供货；技术部和品质部负责对产品进行质量控制，对所有销售产品进行质量跟踪及反馈，并同营销部一起保持和客户的及时沟通，确保生产计划按时按需地完成。

生产过程中涉及对外采购的原材料，由生产部门根据订单情况、历史需求等因素确定采购数量需求形成采购指令，采购部门根据采购指令进行采购。公司通过制定严格的采购标准及库存管理办法保障了“以销定产”模式真正落地。在多年深度的合作基础上，公司的供货价格会根据原材料价格浮动，以及同类产品市场定价准绳，由双方协商确定，维持盈利能力平稳可控。

面对更加广阔的新兴市场，公司逐步加大市场研究，完善市场反馈机制，协调公司资源，提升经营管理效率。随着公司研发投入的持续提升，生产运营效率的不断优化，公司整体运营成本逐步降低，进一步夯实了公司的核心竞争力。

## 3、公司所处的行业情况

2001年底，国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会联合发布了《室内空气质量控制规范》、《室内装饰装修材料有害物质限量》等10项强制性国家标准；2002年国家建设部、环保总局也颁布了新的装修污染控制指标；十二五计划国家重点扶持行业，《中华人民共和国卫生部80号令》为室内空气净化治理行业的高速发展奠定基础。2020年2月，为有效降低交叉感染几率，建筑环境与节能研究院发布《疫情期公共建筑空调通风系统运行管理指南》，依据国家《空调通风系统运行管理标准》，提出疫情防控期间空调通风系统的安全运行规范。在政策层面，室内空气净化、公共场所杀菌消毒迎来了发展机遇。除了政策方面，空气污染引起的疾病和死亡令更多消费者关注到这一领域。根据网易家居发布的中国室内装饰协会环境检测中心调查统计结果显示，全国每年由室内空气污染引起的死亡人数已达到11.1万人，平均每天大约死亡304人。中国有100万五岁以下儿童的死因与室内装修污染有关，68种人体疾病与室内污染有关。93.6%的新车内空气污染严重超标，90%的新居装修及家具甲醛测试超标。据国家统计局数据表明：国内室内空气净化治理市场规模已达1,000亿元以上，目前以30%的速度快速增长。空气污染作为“隐形



杀手”推动了政府部门、普通民众、消费者等各方对公司所在行业的关注和认识。

消费者对于空气健康的意识逐步加强。今年以来，消毒、除菌等功能的日用家电产品需求大幅上涨。在空气净化领域，消费者除了关注“净化效果”等基础功能，对“杀菌消毒”等附加功能的关注度和需求也明显上升。

此外，在与公司业务紧密相关的上游材料领域，中国高端制造业近年的持续发展引领着新型材料的创新，高性能过滤材料越来越广泛地应用于各个领域。同时，国际领先的过滤材料生产企业也在加速进行全球布局，并加快新品研发频率，均显示出高性能过滤材料市场旺盛的生命力和吸引力。

相较于发达国家，我国新材料行业仍处于培育发展阶段，关键材料保障能力不足，产品性能稳定性亟待提高，产学研用合作不紧密，创新链条不完善，标准、计量和管理体系不健全等问题还没有根本解决，新材料仍然是制约制造强国建设的瓶颈。为此，国家陆续出台新材料行业的相关政策，鼓励新材料产品的发展。在政策指引下，我国新材料行业发展强劲，根据《2019 年中国新材料市场分析报告-市场深度调研与发展趋势研究》显示，总产值从 2010 年的 0.6 万亿元增加至 2017 年的 2.6 万亿元。预计到今年，我国新材料产业总产值将超过 6.0 万亿元。2017 年我国新材料产业市场规模达到 3.1 万亿元。预计 2019-2023 年均复合增长率约为 18.15%，2023 年我国新材料产业市场规模将达到 8.73 万亿元。

经过三十年深耕过滤领域，金海环境的产品受到了市场的高度认可。在保证产品性能的基础上，公司能够满足客户小批量、定制化等需求，通过快速响应市场需求来适应现阶段及未来的变化。在国际市场的竞争格局中，公司在产品设计、产品性能、产品质量、售后服务等各方面优势突出，并已实现了“进口替代”，这已反应在东南亚和欧美市场的连续增长中。

未来，公司将立足于近三十年的技术积累，持续加大在新材料和先进材料领域的研发转化，聚焦空气净化相关产品及空净耗材市场，推进横向一体化战略发展，全面布局亲环境、大健康的相关市场和产品。基于此战略布局，公司加强在相关领域的研发投入、提升生产效率、扩大销售渠道，强化公司的行业领先地位，探索企业的可持续发展之道，改善人们的生活质量。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、空滤技术护城河

金海环境经过近三十年的技术和工艺积累，逐步实现了进口替代。公司目前已参与 6 项国家标准、11 项行业标准和 20 项团体标准的制定和修订。公司旗下的金海环保材料企业研究院已通过浙江科技厅认证。公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书（注册号：CNAS L9105），具有对过滤材料、过滤网、过滤器、空气净化机等产品项目开展检测和试验的资质。

截至 2020 年上半年，公司合计拥有 55 项专利技术，其中 22 项为发明专利，并先后承担了“高中效空气过滤器”、“MBP-PPK 抗菌防霉过滤网”、“免清洗净化抗菌导电高密度空气过滤网”等国家创新基金、国家星火计划、国家火炬计划项目；同时承担了“PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用”等浙江省重大社会发展项目；“负离子空气过滤网”、“抗菌净化空气过滤器”、“空调新风系统用 PM2.5 空气过滤器”、“空调新风系统用二氧化硫/二氧化氮脱臭过滤器”等 16 项省级科研项目。

### 金海环境的技术壁垒



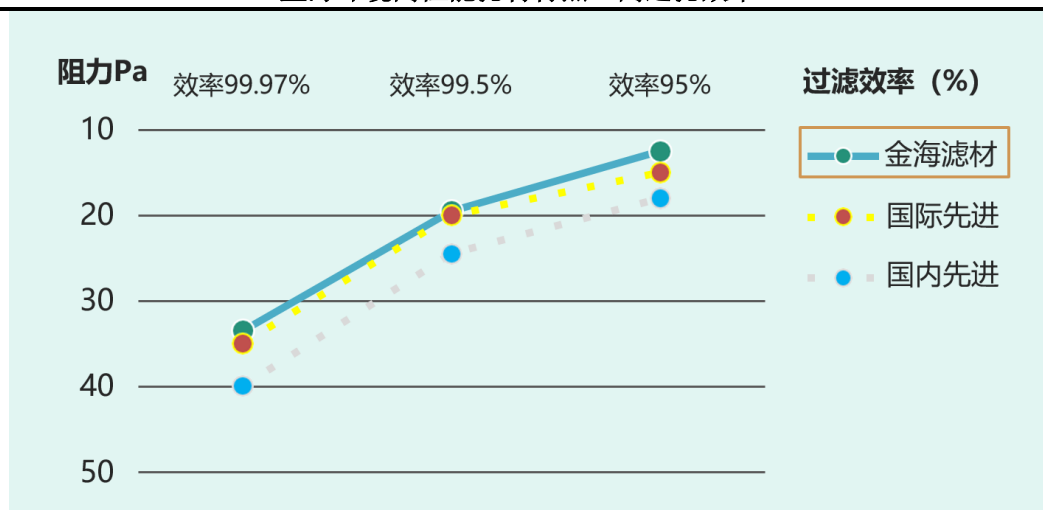
公司研发团队于 2018 年开始与日本实验室进行合作，于 2019 年成功研发“GOLDENSEA Anti-virus filter”技术（简称“GS AVF”）。这是一种有专利的抗微生物技术与化学纤维相结合的产物。“GS AVF”能氧化病毒衣壳上蛋白质使其变性，达到杀灭病毒的效果。同时，公司持续进行技术迭代，适应不断变化的使用环境需求，2020 年开始将该技术产品应用化。

## 2、全球范围广受好评的硬核质量

公司建立了完善的质量管理和质量控制体系，目前已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO/TS16949:2009 汽车产品质量体系认证等认证，并获得美国 UL、美国 ETL、欧盟 CE、中国 CCC 等其他相关认证，保证了产品的质量，受到全球客户的高度认可和一致好评。

经过多年市场耕耘，金海环境凭借过硬的产品质量和优异的性能指标，成为众多国内行业龙头品牌以及日系品牌长期合作的供应商。公司现已与全球各区域重要的空调、空气净化机、汽车行业的客户建立了长期稳固的、良好的合作伙伴关系，公司品牌获得了各大配套客户的青睐。同时，长期稳健合作所建立的互信互惠互利关系，促使多家行业知名厂家与公司签订了布局未来的战略合作协议，共同开发行业领先产品。

### 金海环境高性能滤材特点：高过滤效率



## 3、前瞻性布局研发

与世界上先进的高性能过滤材料相比，我国的过滤材料虽然在过滤效率和机械强度等指标上能够达到甚至超过世界先进水平，但在整体上还存在一定差距，尤其在材料的均匀度、抗形变能

力、防水、防火、防霉等特殊性能方面，很大程度上限制了我国滤材的发展水平，是亟待解决的产业发展问题。公司前瞻性布局研发在材料特殊性能方面取得了阶段性的成果，缩小了国内过滤材料与国际先进技术的差距。早在 2015 年，经浙江省人力资源和设备保障厅审核，批复在浙江金海环境技术股份有限公司设立博士后站，与天津大学联合开展博士后课题研究工作。针对普通纤维滤料垂直方向填充率均一，容尘过程中粉尘更易在迎风面处堆积并形成滤饼层，以及阻力增长快而容尘量较低的问题，博士后项目根据纤维滤料动态过滤阻力性能模型优化滤料结构，提出并设计具有垂直填充率梯度的纤维滤料，在满足过滤效率要求的基础上改善滤料容尘量、减少滤料生命周期能耗、降低滤料生产成本，现阶段该项目已完成纳米纤维、玻纤、PTFE 等过滤材料的系统调研，以及 PTFE 复合材料提升材料容尘性能的试验工作，目前正在开展相关型式试验。上述材料研发工作的开展，有望拓展在飞机座舱空气过滤系统、电动汽车空调过滤系统、集成电路洁净室的应用，丰富公司的产品矩阵，进一步提高技术壁垒，增强市场竞争力。

除了国内的课题研究，得益于早年全球性的研发布局和资源配置，金海环境位于日本的研发中心也集结了来自东京大学和神户大学的学界智囊，以更前端的材料研发为切入点，构建“产学研”相结合的科研合作关系。公司积极地将科研成果用于产品迭代中，致力于解决空气中污染物对人类健康的威胁，目前日本研发中心致力于杀病毒药剂以及除臭滤材方面的开发。

另外，为了加强先进制造业的布局，打造更好的产业技术协同效应，吴景深教授经公司董事会审议选举为公司独立董事。吴教授现任南方科技大学系统设计与智能制造学院，讲席教授、院长，创办及参与创办香港科大综合系统与学部、南科大系统设计与智能制造学院、香港科大霍英东研究院、香港科大工程材料与可靠性研究中心等多个院系或学部；长期担任 NXP、AMD、中石化北京研究院、华为等国际国内著名企业的高级顾问。吴景深教授的研究领域覆盖高分子材料和高分子纳米复合材料的微观结构设计制备、高分子材料的加工条件-微观结构-宏观性能相关性、极端环境下高分子复合材料介电性能研究，先进电子封装材料研发、封装结构设计以及失效机理分析等。吴景深教授将为公司研发领域的布局提供专业科研指导，加码公司先进制造领域的拓展。

#### 4、全面提升企业运营效率

受全球化影响，市场变化快速。为了能够更好的布局市场，抢占发展先机，公司打造了兼具研发创新和全球视野的中高级管理人才梯队，形成了持续学习型企业文化，快速推动了公司在技术研发、产品应用、市场拓展等多方面的创新。金海环境所定义的学习型企业是一个持续共同学习和成长的组织，是一个能适应环境变动、不断扩张能力的组织。同时，公司不断优化组织结构，提高决策的速度和减少执行障碍，管进者与成员之间采取双向交流方式，提升企业整体管理和运营效率。

此外，公司正在逐步推行“产业物联网”经营战略，搭建大数据经营管理平台，旨在能够极大地提高劳动生产效率，以及产品质量的精准度和稳定度。生产端的优化已逐步有所成效，有效缩减生产所需占地面积及生产周期的同时，还节省了能源和材料，为公司带来了明显的经济效益。

#### 全进口熔喷设备



#### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司继续坚持“以市场为导向、以技术为核心”的理念，以“室内空气治理的引领者”为产品定位。针对今年国内及国际市场高端过滤材料的旺盛需求，公司积极调整应对，紧抓市场机遇，预计在未来较长的一段时间内，市场对过滤材料的旺盛需求还将持续，尤其在规模庞大且发展迅速的汽车空气过滤领域，公司将凭借技术和品牌优势，与更多的下游品牌厂商达

成战略合作，持续开发引领行业的创新产品。公司通过打通“市场-研发-生产”的内循环，加速从市场需求发现到终端产品应用的全过程，强化公司竞争力；同时公司对外不断拓展国际市场，全力推动“新产品-新领域-新市场”的外循环，内外相结合的循环机制保证了公司经营业绩稳定和未来发展。

面对快速变化的市场，公司加大对市场的研究，持续进行新产品研发和新技术应用，尤其加强对高性能过滤材料、功能性过滤材料和功能性过滤网的研发和投入，前瞻性布局技术及产品。投入于研发的人财物的成果，不仅限于产品研发成功，更加专注于研发成果的转化，将研发成果最终各项专利技术，形成各项发明成果，最终形成研发资本化，提升公司的市场竞争力，品牌价值。截至 2020 年上半年，公司合计拥有 55 项专利技术，其中 22 项为发明专利。在报告期内，金海环境申请专利 4 件，其中发明专利 2 件。获得授权专利 3 件。

2020 年上半年，金海环境在经营层面继续保持“资源集中、调整产业布局，优化成本结构”的原则。公司着力挖掘产业平台优势，不断深化资源整合工作，发挥母公司及各子公司的协同效应，努力降低公司多维度的运营成本，提高自动化比率，提高资产及产能利用率，发挥集团运作的效力，从内部管理效率的提升上进一步挖掘成长空间。公司根据客户的地域性市场化，基于就近服务市场、节约生产成本的考虑，进行了生产设备、自动化设备更新，上下游设备生产集约化，生产周期加速。实现诸暨、珠海、泰国三大生产基地的产能调整和生产管理配置。节约了运输、沟通、采购、人力成本，为进一步开拓东南亚及欧洲市场做好了产能准备。同时，公司在各个生产基地推广本部的生产管理体系和客户管理资质审核体系，促进了生产成本的不断降低。

在经营管理中，金海环境将战略与战术的相结合，保证战略落地实施：

### **1、 研发接轨市场，创新驱动发展**

公司充分利用募资金建设专项项目，结合企业发展战略，为市场营销提供产品服务及技术支持。加大了为市场和生产提供支持的力度，对生产和客户反馈的新产品需求进行技术应用及产品应用，通过技术人员协助走访客户的方式，开拓市场、开发客户、提供人员和技术支持。并对于营销获知的市场需求产品需求，积极进行研发投入，着重完成技术产品转化，并为新产品市场化改善完善提供技术支持及保障。

公司持续关注客户需求，对新产品、新技术的研发投入。建立并实施鼓励创新管理办法，以技术项目为单位，以公司研究所平台，配备行业领先的检测设备，充分利用各种资源，加强技术市场收集分析和与国内外院所及专业机构的联系，积极建立技术研发、交流、合作、产品应用推广平台，为公司、各子公司及客户提供专业的技术支持，进一步拓宽对外科研合作的渠道。公司积极研制新产品、开发新技术和采用新工艺，在老客户中推广新产品的应用，在降低客户产品包装成本的同时，提升客户产品的功能性，从而进一步拓宽产品的应用领域。

### **2、 提升经营效率，降低运营成本**

公司通过目标管理、项目管理、精益生产、效能建设、绩效考核等专项管理，达到降低成本，提高效益的目标。

公司积极改善产业设备更新投入，提高生产自动化率，关注及分析产能效率和自动化收益，同时不断改进生产工艺，产品的能耗和损失进一步降低；公司将管理经营结果与部门、个人绩效紧密结合，企业运转中跟踪过程、关注结果，即使优化生产和管理流程；公司还加速应收账款周转、优化订单流程、提升存货周转效率，增加营运资金净流入，保证现金流的加速流转，提升企业资产周转效率，减少资金占用，降低运营资金成本；在物资管控方面，公司高度关注原、辅材料价格市场走势，深入进行市场行情分析，结合生产销售需求制定采购计划，做好战略储备，低价锁定原材料成本，降低物流成本。

### **3、 加强数字化建设，提升决策有效性**

公司利用移动办公系统、人力资源管理系统、ERP 管理系统相结合，打通流程，数据化结果呈现。消除空间及和时间的约束性，提高管理效率。对于管理过程及结果进行透视化和量化，为绩效考核，管理分析，运行决策提供高效、精确、完整的数据依据。

### **4、 完善风险管理，合规经营运作**

公司不断完善法人治理结构，严格按照上市公司标准规范运作和公司内部管理，建立了科学有效的决策和风险防范机制，持续优化公司内部控制体系，切实维护公司全体股东利益。为增强公司管理层及各子公司的合规、规范意识，公司定期组织相关培训，确保公司及子公司依法合规、规范运作经营。

## 二、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	343,296,831.32	349,738,585.65	-1.84
营业成本	233,064,934.21	238,195,387.83	-2.15
销售费用	18,691,026.39	20,956,193.80	-10.81
管理费用	22,176,466.60	24,343,540.41	-8.90
财务费用	2,540,885.13	1,059,466.25	139.83
研发费用	8,642,178.86	7,046,625.28	22.64
经营活动产生的现金流量净额	101,333,786.10	64,975,988.65	55.96
投资活动产生的现金流量净额	76,414,569.63	-54,648,773.88	239.83
筹资活动产生的现金流量净额	-98,943,175.94	62,808,039.51	-257.53

营业收入变动原因说明:主要系疫情影响,订单恢复期间,销售收入略有降低所致

营业成本变动原因说明:主要系由于销售变动因素,成本由此引起变动所致

销售费用变动原因说明:主要系由于销售收入降低,运费等销售费用下降所致

管理费用变动原因说明:主要系管理优化,费用控制降低所致

财务费用变动原因说明:主要系贷款金额增加,利息支出增加所致

研发费用变动原因说明:主要系公司为企业发展需要加大新材料、新产品、新技术的研发投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系应收账款回收速度加快,存货周转速度加快所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系收回投资的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系偿还贷款支付的现金增加所致

无变动原因说明:无

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期	本期期末金额较上年同	情况说明

				末数 占总 资产 的比 例 (%)	期期 末变 动比 例(%)	
货币资金	375,752,836.85	31.79	338,515,968.87	29.01	11.00	主要系应收款回收加快及银行理财产品减少
应收账款	146,408,833.17	12.39	157,050,165.38	13.46	-6.78	主要系应收账款周转加快
预付款项	3,735,866.57	0.32	2,994,665.78	0.25	24.75	主要系预付货款金额增加
存货	134,595,428.59	11.39	124,102,264.84	10.63	8.46	主要系增加新渠道消毒产品及熔喷材料销售
其他流动资产	27,454,782.75	2.32	80,813,053.94	6.93	-66.03	主要系银行理财产品减少
长期待摊费用	11,350,985.98	0.96	6,748,254.47	0.56	68.21	主要系增加新厂房投入装修费用
在建工程	49,527,867.07	4.19	112,071,225.36	9.60	-55.81	主要系验收转固定资产
其他非流动资产	2,229,332.45	0.19	14,478,201.11	1.24	-84.60	主要系银行理财产品减少
短期借款	165,161,493.75	13.97	225,500,000.00	19.32	-26.76	主要系经营现金流良好减少贷款
应付账款	62,939,140.40	5.32	69,214,494.67	5.93	-9.07	主要系加速了存货周转速度减少应付
其他应付款	5,261,290.93	0.45	7,606,031.61	0.63	-30.83	主要系保证金押金的减少
应付职工薪酬	9,474,643.79	0.80	9,942,212.47	0.85	-4.70	主要系自动化率提高减少人工支出
未分配利润	356,590,625.44	30.17	314,274,877.90	26.93	13.46	主要系净利润增加

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,126,464.58	承兑汇票保证金
应收票据		
存货		

固定资产	13,842,745.93	抵押用于取得借款
无形资产	20,452,266.24	抵押用于取得借款
应收款项融资	27,192,119.76	开立承兑汇票质押
合计	91,613,596.51	/

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020年第一次临时股东大会	2020年2月27日	http://www.sse.com.cn	2020年2月28日
2020年第二次临时股东大会	2020年4月7日	http://www.sse.com.cn	2020年4月8日
2019年年度股东大会	2020年5月13日	http://www.sse.com.cn	2020年5月14日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								



与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人丁宏广、丁梅英	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该公司直接和间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价作相应调整。在公司担任董事、高级管理人员期间内，每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离任后六个月内，不转让所持有的公司股份；	约定的股份锁定期内有效	是	是		
	股份限售	实际控制人丁宏广	本人作为公司的实际控制人，在持有公司股份或在本人担任公司董事、高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行股份锁定的相关承诺。	担任公司董、监事、高级管理人员期间至离职半年后	是	是		
	其他	控股股东	股份锁定期满后两年内，在不影响控股地位的前提下，根据经营需要每年减持不超过减持前所持股份总数的 15%，且减持价格（如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整，下同）不低于发行价。减持发行人股票时，将提前三个交易日公告。	约定的股份锁定期内届满后两年内有效	是	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

其他承诺								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 四、

#### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 13 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的财务及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在不履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十一、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十二、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十三、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十四、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十五、 环境信息情况**

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

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

报告期内，公司及下属子公司严格遵守各项环保相关法规及政策，将环境保护作为公司能够可持续发展战略的重要内容，严格履行环境保护的各项义务，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**(三)**

**(四) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(五) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十六、 其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,442
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
汇投控股集团 有限公司	0	106,471,817	50.7	0	质押	37,074,200	境内非国有 法人
浙江诸暨 三三投资 有限公司	0	10,521,919	5.01	0	无		境内非国有 法人
丁伊央	0	4,210,700	2.01	0	未知		境内自然人
叶建芳	-1,300	2,500,000	1.19	0	未知		境内自然人
何增茂		1,669,760	0.8	0	未知		境内自然人
吴永祥	0	1,420,000	0.68	0	未知		境内自然人
杨克明	77,000	1,052,000	0.5	0	未知		境外自然人

北京中油 高盛环保 技术有限 公司	-134,000	887,700	0.42	0	未知		境内自然人
郦月红		878,900	0.42	0	未知		境内自然人
董国忠		800,797	0.38	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
汇投控股集团有限公司	106,471,817			人民币普通股	106,471,817		
浙江诸暨三三投资有限公司	10,521,919			人民币普通股	10,521,919		
丁伊央	4,210,700			人民币普通股	4,210,700		
叶建芳	2,500,000			人民币普通股	2,500,000		
何增茂	1,669,760			人民币普通股	1,669,760		
吴永祥	1,420,000			人民币普通股	1,420,000		
杨克明	1,052,000			人民币普通股	1,052,000		
北京中油高盛环保技术有限公司	887,700			人民币普通股	887,700		
郦月红	878,900			人民币普通股	878,900		
董国忠	800,797			人民币普通股	800,797		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东汇投控股集团有限公司、浙江诸暨三三投资有限公司系实际控制人控股企业；丁伊央系实际控制人之女。除上述关联关系之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		375,752,836.85	282,306,879.86
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		146,408,833.17	131,481,152.34
应收款项融资		51,251,841.09	65,664,553.36
预付款项		3,735,866.57	2,994,665.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,581,383.75	3,976,950.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		134,595,428.59	143,638,841.97
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		27,454,782.75	158,128,654.02
流动资产合计		745,780,972.77	788,191,698.13
<b>非流动资产：</b>			
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		28,967,568.56	28,967,568.56
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		274,075,479.60	276,180,341.41
在建工程		49,527,867.07	38,697,486.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,387,080.05	67,515,323.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,350,985.98	6,748,254.47
递延所得税资产		3,775,164.39	2,984,636.76
其他非流动资产		2,229,332.45	1,112,061.00
非流动资产合计		436,313,478.10	422,205,672.57
资产总计		1,182,094,450.87	1,210,397,370.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,161,493.75	225,764,528.33
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		55,910,379.51	49,199,739.29
应付账款		62,939,140.40	71,694,046.43
预收款项		12,003,656.99	911,550.44
合同负债			
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		9,474,643.79	13,230,752.44
应交税费		14,949,135.37	10,398,863.95
其他应付款		5,261,290.93	7,606,031.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		411,036.77	800,562.31
其他流动负债			
流动负债合计		326,110,777.51	379,606,074.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		207,624.24	202,191.33
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		11,432,873.07	9,868,894.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,640,497.31	10,071,085.82
负债合计		337,751,274.82	389,677,160.62
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		208,095,655.07	208,095,655.07
减: 库存股			
其他综合收益		33,634,427.88	29,456,986.20
专项储备			
盈余公积		36,022,467.66	36,022,467.66
一般风险准备			
未分配利润		356,590,625.44	337,145,101.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		844,343,176.05	820,720,210.08
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		844,343,176.05	820,720,210.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,182,094,450.87	1,210,397,370.70

法定代表人: 丁宏广 主管会计工作负责人: 华峥嵘 会计机构负责人: 郭秋艳

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位: 浙江金海环境技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		176,043,380.25	155,895,841.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		141,253,403.40	115,548,014.17
应收款项融资		49,184,532.61	63,318,043.96
预付款项		46,304,685.65	31,336,038.64
其他应收款		10,813,059.67	10,022,373.88
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		83,143,206.75	89,322,295.41
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		2,078,071.49	136,984,880.72
流动资产合计		508,820,339.82	602,427,488.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		282,810,000.21	230,208,675.21
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		135,624,462.74	145,478,292.63
在建工程		17,610,551.44	1,640,773.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,728,942.34	40,418,784.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,573,150.32	6,557,336.16
递延所得税资产		2,720,544.78	2,362,573.92
其他非流动资产		1,988,217.50	1,029,180.00
非流动资产合计		487,055,869.33	427,695,616.53
资产总计		995,876,209.15	1,030,123,105.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,000,000.00	225,764,528.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,437,187.28	44,145,728.81
应付账款		59,023,068.21	57,260,850.71
预收款项		11,882,113.23	884,322.34
合同负债			
应付职工薪酬		4,516,808.62	8,470,617.01
应交税费		7,266,111.78	4,697,491.22
其他应付款		1,369,510.74	990,430.94
其中：应付利息		161,493.75	
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			
流动负债合计		299,494,799.86	342,213,969.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,432,873.07	9,868,894.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,432,873.07	9,868,894.49
负债合计		310,927,672.93	352,082,863.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		194,907,759.44	194,907,759.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,052,991.24	36,052,991.24
未分配利润		243,987,785.54	237,079,490.56
所有者权益（或股东权益）合计		684,948,536.22	678,040,241.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		995,876,209.15	1,030,123,105.09

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

### 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		343,296,831.32	349,738,585.65
其中：营业收入		343,296,831.32	349,738,585.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,124,717.40	294,884,979.14
其中：营业成本		233,064,934.21	238,195,387.83
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		3,009,226.21	3,283,765.57
销售费用		18,691,026.39	20,956,193.80
管理费用		22,176,466.60	24,343,540.41

研发费用		8,642,178.86	7,046,625.28
财务费用		2,540,885.13	1,059,466.25
其中：利息费用		4,338,368.30	3,024,162.75
利息收入		-745,596.89	-305,633.05
加：其他收益		7,267,598.76	2,361,665.15
投资收益（损失以“-”号填列）		2,182,752.11	2,332,309.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		151,810.18	-490,561.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		45,309.39	-649,863.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,035.05	532,856.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,851,619.41	58,940,012.97
加：营业外收入		25,327.32	56,264.83
减：营业外支出		2,192,454.83	235,682.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,684,491.90	58,760,594.91
减：所得税费用		9,638,967.61	7,190,044.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,045,524.29	51,570,550.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,045,524.29	51,570,550.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,045,524.29	51,570,550.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		4,177,441.68	11,078,485.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,177,441.68	11,078,485.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,177,441.68	11,078,485.95
(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		4,177,441.68	11,078,485.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,222,965.97	62,649,036.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,222,965.97	62,649,036.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.25

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

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		234,278,454.86	239,406,673.79
减：营业成本		161,084,946.78	171,450,010.45
税金及附加		2,270,223.99	2,580,503.25
销售费用		6,848,295.51	8,162,116.47
管理费用		12,554,869.23	11,926,362.56
研发费用		9,715,566.89	9,551,650.96
财务费用		2,744,183.06	1,074,208.89
其中：利息费用		4,331,069.83	3,011,476.23
利息收入		-553,542.01	-245,514.8
加：其他收益		7,160,076.37	2,348,880.10
投资收益（损失以“－”号填列）		1,982,872.65	2,332,309.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-439,101.11	-539,460.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-383,392.70	-490,561
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,017.63	487,443.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,303,806.98	38,800,432.91
加：营业外收入		4,564.00	16,209.06
减：营业外支出		2,081,901.11	235,682.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,226,469.87	38,580,959.08
减：所得税费用		4,718,174.89	5,034,053.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,508,294.98	33,546,905.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,508,294.98	33,546,905.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		40,508,294.98	33,546,905.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,727,682.78	315,199,685.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,057,363.76	5,745,382.03
收到其他与经营活动有关的现金		22,363,067.09	14,108,364.71
经营活动现金流入小计		409,148,113.63	335,053,431.76
购买商品、接受劳务支付的现金		180,417,558.29	157,190,790.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		56,020,989.55	54,165,017.74
支付的各项税费		17,228,174.27	17,862,078.26
支付其他与经营活动有关的现金		54,147,605.42	40,859,556.68
经营活动现金流出小计		307,814,327.53	270,077,443.11



经营活动产生的现金流量净额		101,333,786.10	64,975,988.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,182,752.11	2,343,381.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		749,942.64	409,936.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			279,100.02
收到其他与投资活动有关的现金		254,490,728.00	264,649,920.00
投资活动现金流入小计		283,423,422.75	267,682,338.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,671,647.43	27,909,612.30
投资支付的现金			
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		163,337,205.69	294,421,500.00
投资活动现金流出小计		207,008,853.12	322,331,112.30
投资活动产生的现金流量净额		76,414,569.63	-54,648,773.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		235,000,000.00	183,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		235,000,000.00	183,630,000.00
偿还债务支付的现金		295,901,773.06	86,368,562.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,041,402.88	34,453,398.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		333,943,175.94	120,821,960.49
筹资活动产生的现金流量净额		-98,943,175.94	62,808,039.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,869,981.55	3,681,247.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		80,675,161.34	76,816,502.19
加：期初现金及现金等价物余额		264,951,210.93	224,492,315.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		345,626,372.27	301,308,817.98

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,737,795.20	185,567,195.88
收到的税费返还		1,813,588.74	4,184,605.30
收到其他与经营活动有关的现金		13,340,816.23	13,900,656.17
经营活动现金流入小计		265,892,200.17	203,652,457.35
购买商品、接受劳务支付的现金		167,882,088.25	128,050,361.71
支付给职工及为职工支付的现金		26,851,094.14	31,472,247.66
支付的各项税费		8,559,147.79	9,316,511.77
支付其他与经营活动有关的现金		25,707,511.24	20,321,944.12
经营活动现金流出小计		228,999,841.42	189,161,065.26
经营活动产生的现金流量净额		36,892,358.75	14,491,392.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,982,872.65	2,332,309.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			279,100.02
收到其他与投资活动有关的现金		253,802,260.00	264,649,920.00
投资活动现金流入小计		255,785,132.65	267,313,679.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,619,651.28	6,152,468.99
投资支付的现金		52,601,325.00	23,814,700.00
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		119,107,400.00	294,421,500.00
投资活动现金流出小计		187,328,376.28	324,388,668.99
投资活动产生的现金流量净额		68,456,756.37	-57,074,989.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		235,000,000.00	183,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		235,000,000.00	183,630,000.00
偿还债务支付的现金		295,500,000.00	86,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,036,027.31	34,439,855.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		333,536,027.31	120,439,855.68
筹资活动产生的现金流量净额		-98,536,027.31	63,190,144.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		982,836.76	259,860.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,795,924.57	20,866,407.37
加：期初现金及现金等价物余额		143,594,183.33	189,096,714.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,390,107.90	209,963,122.03

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	210,000,000.0 0				208,095,655.0 7		29,456,986.2 0		36,022,467.6 6		337,145,101.1 5		820,720,210.0 8		820,720,210.0 8
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	210,000,000.0 0				208,095,655.0 7		29,456,986.2 0		36,022,467.6 6		337,145,101.1 5		820,720,210.0 8		820,720,210.0 8

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						4,177,441.68				19,445,524.29		23,622,965.97		23,622,965.97
(一) 综合收益总额						4,177,441.68				53,045,524.29		57,222,965.97		57,222,965.97
(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														

权益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润 分配									-33,600,000.0 0		-33,600,000.0 0		-33,600,000.0 0	
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									-33,600,000.0 0		-33,600,000.0 0		-33,600,000.0 0	
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															
2. 本															

期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	210,000,000				208,095,655.07	33,634,427.88		36,022,467.66		356,590,625.44		844,343,176.05	844,343,176.05

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	210,000,000.00				208,095,655.07	9,536,014.69		30,345,479.06		295,484,908.31		753,462,057.13	753,462,057.13	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他										-1,176,709.10		-1,176,709.10	-1,176,709.10	



他														
二、本 年期 初余 额	210,000,000.0 0				208,095,655.0 7		9,536,014.69		30,345,479.0 6		294,308,199.2 1		752,285,348.0 3	752,285,348.0 3
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）							11,078,485.9 5				20,070,550.79		31,149,036.74	31,149,036.74
（一） 综合 收益 总额							11,078,485.9 5				51,570,550.79		62,649,036.74	62,649,036.74
（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										-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00
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										-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	210,000,000.00				208,095,655.07		20,614,500.64		30,345,479.06		314,378,750.00		783,434,384.77

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	210,000,000.00				194,907,759.44				36,052,991.24	237,079,490.56	678,040,241.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	210,000,000.00				194,907,759.44				36,052,991.24	237,079,490.56	678,040,241.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,908,294.98	6,908,294.98
（一）综合收益总额										40,508,294.98	40,508,294.98

(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									-33,600,000.00	-33,600,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,600,000.00	-33,600,000.00	
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	210,000,000.00				194,907,759.44				36,052,991.24	243,987,785.54	684,948,536.22

项目	2019 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	210,000,000.00				194,907,759.44				30,376,002.64	217,486,593.17	652,770,355.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-1,019,445.00	-1,019,445.00
二、本年期初余额	210,000,000.00				194,907,759.44				30,376,002.64	216,467,148.17	651,750,910.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,046,905.20	2,046,905.20
（一）综合收益总额										33,546,905.20	33,546,905.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-31,500,000.00	-31,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,500,000.00	-31,500,000.00
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	210,000,000.00				194,907,759.44				30,376,002.64	218,514,053.37	653,797,815.45

法定代表人：丁宏广 主管会计工作负责人：华峥嵘 会计机构负责人：郭秋艳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江金海环境技术股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由汇投投资有限公司、浙江诸暨三三投资有限公司、王力军、杨克明以其分别持有的浙江金海环境技术有限公司于 2011 年 6 月 30 日经审计的净资产，共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本 8,000 万元，股份总额 8,000 万股，每股面值 1 元。

2011 年 10 月 18 日，根据本公司 2011 年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程及《增资协议》之规定，本公司申请增加注册资本 2,500 万元，增资后注册资本和股本均为 10,500 万元。2012 年 2 月 22 日，根据本公司 2012 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程之规定，本公司申请增加注册资本 5,250 万元，由资本公积转增股本，变更后注册资本和股本均为 15,750 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金海环境技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2015]708 号）的核准，本公司于 2015 年 5 月 7 日向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）5,250 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.39 元；并于 2015 年 5 月 18 日经上海证券交易所《关于浙江金海环境技术股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（[2015]189 号）审核批准，在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 21,000 万元。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司保持上述股本总额，未有变更。

目前公司统一社会信用代码为 91330000609700795J；法定代表人：丁宏广；住所：诸暨市应店街镇工业区。

公司主要的经营活动为空气过滤器、全热交换器、空调风轮及周边产品。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 11 家。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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



## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

### (5) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

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

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

**A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

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

**B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

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

**③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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

**④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

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。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司不涉及合营安排和共同经营业务。

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用  不适用

**(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

**(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合为销售货款组合。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 应收保证金、押金、备用金、出口退税和其他往来等。

对于其他应收款，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，预计未来不会发生信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

#### B 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）90 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 90 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 90 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项

或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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



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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

① 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；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前**

#### **(1) 金融资产的分类**

##### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **② 持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### **③ 应收款项**

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

##### **④ 可供出售金融资产**

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### **(2) 金融负债的分类**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### **(3) 金融负债与权益工具的区分**

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) 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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(5) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

##### **① 金融资产发生减值的客观证据：**

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

##### **I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。**

##### **② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

##### **A. 以摊余成本计量的金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **B. 可供出售金融资产减值测试**

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11. 公允价值计量

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

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收票据（银行承兑汇票）、应收票据（商业承兑汇票）、保证金、押金、备用金、出口退税款及往来款等。

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
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
7 个月至 1 年（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	15%	15%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

#### (3) 对票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下

项 目	计提方法说明
应收票据（银行承兑汇票）	不计提
应收票据（商业承兑汇票）	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

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

#### (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) 周转材料和模具的摊销方法

本公司周转材料和模具领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

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

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00—9.50
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00



本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

本年度，本公司借款费用全部费用化计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

**③无形资产的摊销**

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

①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：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修	5 年
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司离职后福利仅设计设定提存计划。

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。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

**(2) 预计负债的计量方法**

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 销售商品收入

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

##### (2) 提供劳务收入

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

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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司主要业务为销售业务，其收入确认的具体方法如下：

内销业务，本公司在产品已经出库，取得客户签收单据或对账单据后，确认收入。

外销业务，在国内港口装船报关后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常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，因此，本公司以报关装船作为确认外销收入的时点。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

□适用 √不适用

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

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

**(3) 政府补助的会计处理****① 与资产相关的政府补助**

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

**② 与收益相关的政府补助**

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

**③ 政府补助退回**

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

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

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。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

报告期内本公司仅涉及经营租赁业务。

#### （1）本公司作为承租人

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) 本公司作为出租人

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

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	应税收入	16%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15%
日本金海环境株式会社	
金海三喜(泰国)有限公司	20%
金海科技(泰国)有限公司	0%
金海环球贸易有限公司	
本公司其他境内子公司	25%

注：日本金海环境株式会社、金海环球贸易有限公司相关情况详见税收优惠

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号GR201733001564)，被重新认定为高新技术企业，有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2019年度适用的企业所得税税率为15%。

子公司日本金海环境株式会社：2019年度适用的法人税(国税)税率为23.40%；地方法人税税率为4.40%(以法人税国税为基数缴纳)；法人事业税税率为：年度应纳税额在4,000,000日元以内为3.4%，4,000,000-8,000,000日元5.1%、8,000,000日元以上6.7%；法人税所得割(道府县税)税率为3.20%(以法人税国税为基数缴纳)；法人税所得割(市税)税率为9.70%(以法人税国税为基数缴纳)。

根据泰国投资促进委员会批准之证书(编号2110(2)/2557)，泰国科技公司免征企业所得税8年，期限自2014年3月12日至2022年3月12日；减半征收企业所得税5年，期限为2022年3月12日至2027年3月12日。故泰国科技公司2019年度减免企业所得税。

子公司金海环球贸易有限公司：公司首个200万元利润的所得税税率为8.25%，其后的利润则继续按16.5%税率征税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,846.33	220,139.19
银行存款	345,446,525.94	264,731,071.74
其他货币资金	30,126,464.58	17,355,668.93
合计	375,752,836.85	282,306,879.86

其中：存放在境外的 款项总额	160,289,036.29	116,070,607.94
-------------------	----------------	----------------

其他说明：  
无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	143,548,346.30
7 个月至 1 年（含 1 年）	3,486,041.85
1 年以内小计	147,034,388.15

1 至 2 年	1,303,179.70
2 至 3 年	238,430.90
3 年以上	1,838,353.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	150,414,352.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	375,704.83	0.28	375,704.83	100	0	375,704.83	0.28	375,704.83	100	0
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	375,704.83	0.28	375,704.83	100	0	375,704.83	0.28	375,704.83	1,000
按组合计提坏账准备	150,038,647.38	99.75	3,629,814.21	2.42	146,408,833.17	135,262,776.73	99.72	3,781,624.39	2.8
									131,481,152.34

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,038,647.38	99.75	3,629,814.21	2.42	146,408,833.17	135,262,776.73	99.72	3,781,624.39	2.8	131,481,152.34
合计	150,414,352.21	/	4,005,519.04	/	146,408,833.17	135,638,481.56	/	4,157,329.22	/	131,481,152.34

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
久美香	375,704.83	375,704.83	100	
合计	375,704.83	375,704.83	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：2020年6月30日，按信用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内（含6个月）	143,172,641.47	1,012,038.95	0.71
7个月至1年（含1年）	3,486,041.85	33,236.12	0.95
1年以内小计	146,658,683.32	1,045,275.07	0.71

1 至 2 年	1,303,179.70	528,736.70	40.57
2 至 3 年	238,430.90	217,448.98	91.20
3 年以上	1,838,353.46	1,838,353.46	100.00
合计	150,038,647.38	3,629,814.21	2.42

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

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	3,781,624.39			3,781,624 .39
2020 年 1 月 1 日余 额在本期	0.00			0.00
--转入第二阶段	0.00			0.00
--转入第三阶段	0.00			0.00
--转回第二阶段	0.00			0.00
--转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	439,101.11			439,101.1 1
本期转回	590,911.29			590,911.2 9
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
202019 年 06 月 30 日余额	3,629,814.21	0.00	0.00	3,629,814 .21

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	4,157,329.22	439,101.11	590,911.29			4,005,519.04
合计	4,157,329.22	439,101.11	590,911.29			4,005,519.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	11,296,933.65	7.51	112,969.34
第二名	7,245,897.57	4.82	72,458.98
第三名	6,447,724.31	4.29	0.00
第四名	5,751,564.29	3.82	86,273.46
第五名	4,950,777.78	3.29	49,507.77
合计	35,692,897.60	23.73	321,209.55

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,251,841.09	65,664,553.36
合计	51,251,841.09	65,664,553.36

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

项目	已质押金额
期末本公司已质押的应收票据	
银行承兑汇票	27,192,119.76

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据		
项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	49,184,532.61	0.00

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,339,002.62	89.38	2,914,011.82	97.31
1至2年	396,863.95	10.62	65,542.49	2.19
2至3年			3,985.47	0.13
3年以上			11,126.00	0.37
合计	3,735,866.57	100.00	2,994,665.78	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	736,933.57	19.73
第二名	401,867.39	10.76
第三名	378,527.43	10.13
第四名	360,000.00	9.64
第五名	242,880.00	6.50
合计	2,120,208.39	56.75

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,581,383.75	3,976,950.80
合计	6,581,383.75	3,976,950.80

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	1,910,735.30
7 个月至 1 年	345,693.70
1 年以内小计	2,256,429.00
1 至 2 年	1,671,171.70
2 至 3 年	2,027,738.33
3 年以上	422,044.72
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	204,000.00
合计	6,581,383.75

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金、押金	2,147,303.30	2,307,487.78
出口退税款	271,621.95	881,774.86
往来款	388,144.87	352,459.95
备用金	84,000.00	305,036.43
其他	3,690,313.63	130,191.78
合计	6,581,383.75	3,976,950.80

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	业务保证金	500,000.00	半年以内	7.60	0
第二名	业务保证金	350,000.00	半年以内	5.32	0
第三名	保证金	292,029.58	1-2 年	4.44	0
第四名	其他	234,422.86	半年以内	3.56	0
第五名	押金	225,984.67	1-2 年	3.43	0
合计	/	1,602,437.11	/	24.35	0

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,915,279.06	210,325.35	50,704,953.71	53,735,975.33	222,854.81	53,513,120.52
在产品	5,655,573.76		5,655,573.76	5,386,884.28		5,386,884.28
库存商品	69,376,133.51	2,491,771.08	66,884,362.43	58,827,748.11	2,533,255.43	56,294,492.68
周转材料	4,580,166.69	226,314.71	4,353,851.98	5,937,437.71	217,610.29	5,719,827.42
消耗性生物资产						
合同履约成本						
模具	1,344,835.58		1,344,835.58	2,694,630.20		2,694,630.20

自制半成品	5,651,851.13		5,651,851.13	20,029,886.87		20,029,886.87
合计	137,523,839.73	2,928,411.14	134,595,428.59	146,612,562.50	2,973,720.53	143,638,841.97

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	222,854.81			12,529.46		210,325.35
在产品						
库存商品	2,533,255.43	1,856,011.65		1,897,496.00		2,491,771.08
周转材料	217,610.29	8,704.42				226,314.71
消耗性生物资产						
合同履约成本						
模具						
合计	2,973,720.53	1,864,716.07		1,910,025.46		2,928,411.14

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品	15,000,000.00	147,782,400.00
待抵扣进项税额	4,358,159.92	8,729,657.13
房租	408,438.35	480,458.98
保险费	809,510.16	777,125.72
其他	6,878,674.32	359,012.19
合计	27,454,782.75	158,128,654.02

其他说明:

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

营 业 企 业											
浙 江 长 泰 医 院 有 限 公 司	28,967,568.56									28,967,568.56	
小 计	28,967,568.56									28,967,568.56	
合 计	28,967,568.56									28,967,568.56	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,075,479.60	276,180,341.41
固定资产清理		
合计	274,075,479.60	276,180,341.41

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	203,044,719.96	196,923,377.96	9,025,590.33	11,612,569.51	420,606,257.76
2. 本期增加金额	6,377,134.26	3,462,681.28	726,652.22	1,168,486.51	11,734,954.27
(1) 购置	343,858.84	1,765,123.30	723,599.12	860,040.89	3,692,622.15
(2) 在建工程转入	6,033,275.42	1,697,557.98	3,053.10	308,445.62	8,042,332.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	373,428.81	5,783,533.85		52,620.94	6,209,583.60
(1) 处置或报废	373,428.81	5,783,533.85		52,620.94	6,209,583.60
4. 期末余额	209,048,425.41	194,602,525.39	9,752,242.55	12,728,435.08	426,131,628.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,164,222.84	83,825,569.16	6,267,625.39	7,419,472.59	143,676,889.98
2. 本期增加金额	4,831,322.12	4,479,472.92	479,835.32	717,880.08	10,508,510.44
(1) 计提	4,831,322.12	4,479,472.92	479,835.32	717,880.08	10,508,510.44
3. 本期减少金额	3,480.85	2,824,903.01		49,894.10	2,878,277.96
(1) 处置或报废	3,480.85	2,824,903.01		49,894.10	2,878,277.96
4. 期末余额	50,992,064.11	85,480,139.07	6,747,460.71	8,087,458.57	151,307,122.46
三、减值准备					
1. 期初余额		749,026.37			749,026.37
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		749,026.37			749,026.37
四、账面价值					



1. 期末账面价值	158,056,361.30	108,373,359.95	3,004,781.84	4,640,976.51	274,075,479.60
2. 期初账面价值	156,880,497.12	112,348,782.43	2,757,964.94	4,193,096.92	276,180,341.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
上海徐汇区零陵路 899 号 16A 室	7,418,116.80

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海新厂房	74,119,331.90	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,527,867.07	38,697,486.61
工程物资		
合计	49,527,867.07	38,697,486.61

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海新厂房						
泰国金海科技新厂区	31,890,429.79		31,890,429.79	33,318,600.07		33,318,600.07
诸暨 <sup>2</sup> 装修工程	1,884,341.4		1,884,341.42	4,509,609.03		4,509,609.03
诸暨城西新车间项目	518,972.17	7	518,972.1	518,972.17		518,972.17
待安装设备	15,059,408.60		15,059,408.60	175,590.25		175,590.25
其他	174,715.09		174,715.09	174,715.09		174,715.09
合计	49,527,867.07		49,527,867.07	38,697,486.61		38,697,486.61

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
珠海新厂房	61,648,000.00		582,766.10	582,766.10			91.86	100.00%	299,990.44			募集资金/自筹
泰国金海科技新厂区	37,792,998.85	33,320,603.89	4,638,369.96	6,068,544.05		31,890,429.79	107.27	100.00%				自筹
诸暨装修工程	2,000,000.00		2,303,251.42		1,102,687.43	1,884,341.42	115.16	100.00%				自筹
待安装设备	16,000,000.00	175,590.25	15,471,069.16	585,300.81	1,950.00	15,059,408.60	97.79	97.79%				自筹
合计	117,440,998.85	33,496,194.14	22,995,456.64	7,236,610.96	1,104,637.43	48,834,179.81	/	/	299,990.44	/	/	

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	77,815,987.50			2,428,950.85	152,830.19	80,397,768.54
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	77,815,987.50			2,428,950.85	152,830.19	80,397,768.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,741,316.89			1,109,507.89	31,620.00	12,882,444.78
2. 本期增加金额	690,208.50			422,225.21	15,810.00	1,128,243.71
(1) 计提	690,208.50			422,225.21	15,810.00	1,128,243.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,431,525.39			1,531,733.10	47,430.00	14,010,688.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	65,384,462.11			897,217.75	105,400.19	66,387,080.05
2. 期初账面价值	66,074,670.61			1,319,442.96	121,210.19	67,515,323.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 27、开发支出

适用 不适用

#### 28、商誉

##### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

##### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

##### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费用	6,748,254.47	5,972,846.00	1,370,114.49		11,350,985.98
合计	6,748,254.47	5,972,846.00	1,370,114.49		11,350,985.98

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,928,411.14	439,261.67	2,463,211.84	369,481.78
内部交易未实现利润	6,800,959.33	1,020,143.90	4,147,085.60	622,062.84
可抵扣亏损				
信用减值准备	4,005,519.04	600,827.86	3,471,283.95	512,757.97
递延收益	11,432,873.07	1,714,930.96	9,868,894.49	1,480,334.17
合计	25,167,762.58	3,775,164.39	19,950,475.88	2984636.76

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,837,706.03	1,196,553.96
可抵扣亏损	1,616,253.35	1,811,845.70
合计	3,453,959.38	3,008,399.66

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	249,457.90	347,523.13	
2021 年	324,599.38	324,599.38	
2022 年	313,727.75	313,727.75	
2023 年		97,527.12	

2024 年	728,468.32	728,468.32	
合计	1,616,253.35	1,811,845.70	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款				600,000.00		600,000.00
预付工程、设备款	2,229,332.45		2,229,332.45	512,061.00		512,061.00
合计	2,229,332.45		2,229,332.45	1,112,061.00		1,112,061.00

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	65,000,000.00	98,500,000.00
保证借款	100,000,000.00	127,000,000.00
信用借款		
应付利息	161,493.75	264,528.33
合计	165,161,493.75	225,764,528.33

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,910,379.51	49,199,739.29
合计	55,910,379.51	49,199,739.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	43,459,095.38	44,642,547.63
应付工程、设备款	6,391,359.34	15,347,406.16
应付加工费	8,841,898.98	6,350,822.20
应付运费	1,647,308.03	2,558,629.83
其他	2,599,478.67	2,794,640.61
合计	62,939,140.40	71,694,046.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,923,904.99	911,550.44
租赁费	79,752.00	
合计	12,003,656.99	911550.44

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,840,988.87	51,320,771.78	54,726,773.13	9,434,987.52
二、离职后福利-设定提存计划	366,367.57	844,109.12	1,170,820.42	39,656.27
三、辞退福利	23,396.00	100,000.00	123,396.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,230,752.44	52,264,880.90	56,020,989.55	9,474,643.79

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,738,395.02	45,686,818.96	49,458,600.51	7,966,613.47
二、职工福利费	12,787.00	2,865,832.46	2,757,594.48	121,024.98
三、社会保险费	218,880.24	1,231,235.01	1,296,900.44	153,214.81
其中：医疗保险费	189,672.60	1,142,811.25	1,195,581.42	136,902.43
工伤保险费	7,538.22	6,707.98	14,246.20	
生育保险费	21,669.42	36,453.16	49,824.58	8,298.00
残保费		45,262.62	37,248.24	8,014.38
四、住房公积金	209.00	1,211,141.00	1,000,894.00	210,456.00
五、工会经费和职工教育经费	870,717.61	325,744.35	212,783.70	983,678.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	12,840,988.87	51,320,771.78	54,726,773.13	9,434,987.52

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	353,271.84	817,691.19	1,132,982.36	37,980.67
2、失业保险费	13,095.73	26,417.93	37,838.06	1,675.60
3、企业年金缴费				
合计	366,367.57	844,109.12	1,170,820.42	39,656.27

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,762,379.42	1,115,101.54
消费税	24,195.97	
营业税		
企业所得税	11,158,981.68	8,370,404.48
个人所得税	461,430.28	297,567.64
城市维护建设税	73,191.73	110,039.66
教育费附加	66,730.66	63,920.27
地方教育附加	4,149.57	42,613.51
房产税	820,037.61	10,518.86
土地使用税	564,549.89	140.61
其他税费	13,488.56	388,557.38
合计	14,949,135.37	10,398,863.95

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,261,290.93	7,606,031.61
合计	5,261,290.93	7,606,031.61

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,710,876.21	1,117,841.31
中介机构费用	311,320.74	1,047,291.60
保证金、押金	239,093.98	5,440,898.70
合计	5,261,290.93	7,606,031.61

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	411,036.77	800,562.31
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	411,036.77	800,562.31

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	207,624.24	1,002,753.64
减：一年内到期的长期借款（负数填写）		-800,562.31
合计	207,624.24	202,191.33

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,868,894.49	8,831,577.34	7,267,598.76	11,432,873.07	

合计	9,868,894.49	8,831,577.34	7,267,598.76	11,432,873.07	/
----	--------------	--------------	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年设备投入和智能化改造	3,188,803.33			160,779.98		3,028,023.35	与资产相关
2015 年科技扶持专项资金	1,294,350.00			161,793.75		1,132,556.25	与资产相关
PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用	1,133,333.33			85,000.00		1,048,333.33	与资产相关
PPE 粒子、过滤器、模具生产线扩建项目	1,314,000.00			109,500.00		1,204,500.00	与资产相关
新型高效可见光响应纳米光触媒及其环境净化技术	960,000.00					960,000.00	与收益相关
项目用地前期费用补贴	550,949.95			6,533.01		544,416.94	与资产相关
2017 科技扶持专项资金	271,291.67			19,150.00		252,141.67	与资产相关
工业技术设备专项奖励	200,666.67			28,000.00		172,666.67	与资产相关
技术中心补助	175,000.00			21,428.57		153,571.43	与资产相关
2016 年政策扶持奖励	18,637.04			1,511.11		17,125.93	与资产相关

工业和信息 产业支持资 金	503,078.33		28,210.00		474,868.33	与资 产相 关
两化融合补 贴	125,000.00		7,500.00		117,500.00	与资 产相 关
成果产业化 项目	99,051.67		5,770.00		93,281.67	与资 产相 关
2017 年政策 性奖励	34,732.50		2,105.00		32,627.50	与资 产相 关
诸暨市经济 和信息化局 两化融合示 范补助		312,000.00	52,000.00		260,000.00	与资 产相 关
诸暨市经济 和信息化局 设备奖励 (省级)补 助		2,008,200.00	66,940.00		1,941,260.00	与资 产相 关
诸暨市经济 和信息化局 能源体系认 证奖励		200,000.00	200,000.00			与收 益相 关
诸暨市经济 和信息化局 税收补助		4,946,800.00	4,946,800.00			与收 益相 关
诸暨市人民 政府陶朱街 道办事处复 工复产企业 电费补贴		17,070.00	17,070.00			与收 益相 关
2019 年度失 业保险返还		455,508.87	455,508.87			与收 益相 关
诸暨市应店 街镇人民政府 2019 年经 济奖励		121,300.00	121,300.00			与收 益相 关
2019 年个税 手续费返还		33,583.17	33,583.17			与收 益相 关
诸暨市市场 监督管理局 2 只浙江制		634,500.00	634,500.00			与收 益相 关



造标准发布奖励等						
退社保		12,971.60		12,971.60		与收益相关
稳岗补贴		49,643.70		49,643.70		与收益相关
2019 专项资金补贴		40,000.00		40,000.00		与收益相关
合计	9,868,894.49	8,831,577.34		7,267,598.76		11,432,873.07

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,000,000.00						210,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	194,907,759.44			194,907,759.44
其他资本公积	13,187,895.63			13,187,895.63
合计	208,095,655.07			208,095,655.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益								

的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值								

值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,456,986.20	4,177,441.68				4,177,441.68		33,634,427.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收								

益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期								

储备							
外币财务报表折算差额	29,456,986.20	4,177,441.68				4,177,441.68	33,634,427.88
其他综合收益合计	29,456,986.20	4,177,441.68				4,177,441.68	33,634,427.88

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,022,467.66			36,022,467.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,022,467.66			36,022,467.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	337,145,101.15	295,484,908.31

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,176,709.10
调整后期初未分配利润	337,145,101.15	294,308,199.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,045,524.29	80,111,978.32
减：提取法定盈余公积		5,775,076.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,600,000.00	31,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	356,590,625.44	337,145,101.15

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,694,713.95	232,553,424.19	349,324,573.71	237,863,096.25
其他业务	602,117.37	511,510.02	414,011.94	332,291.58
合计	343,296,831.32	233,064,934.21	349,738,585.65	238,195,387.83

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	184,454.87	
营业税	1,026.14	
城市维护建设税	632,665.81	872,418.08
教育费附加	605,934.19	834,693.19
资源税		
房产税	861,815.89	601,666.49
土地使用税	578,480.80	557,287.22
车船使用税	9,997.06	3,857.37
印花税	73,681.09	108,736.79
地方教育附加	16,427.87	
河道管理费		
其他	44,742.49	305,106.43
合计	3,009,226.21	3,283,765.57

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,695,954.17	9,182,756.72
职工薪酬	4,339,418.11	6,278,287.82
业务招待费	1,196,339.51	1,869,057.40
租赁费	2,164,971.15	540,275.85
差旅费	1,497,446.07	675,317.98
办公费	196,623.92	58,301.31
广告宣传费	16.60	96,407.03
折旧费	28,726.20	
其他	5,571,530.66	2,255,789.69
合计	18,691,026.39	20,956,193.80

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,058,835.60	12,504,354.29
办公费	863,502.01	488,838.24
折旧费	1,388,519.00	1,364,973.39



业务招待费	1,119,392.63	1,841,348.93
租赁费	1,073,762.60	1,324,581.90
差旅费	453,251.63	830,959.91
中介服务费	687,337.03	812,166.68
资产摊销	803,160.51	868,046.64
维修费	596,075.50	533,934.12
保险费	509,383.92	388,477.77
其他	2,623,246.17	3,385,858.54
合计	22,176,466.60	24,343,540.41

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,670,026.90	3,046,310.88
折旧费	2,457,387.56	1,947,770.13
材料费	1,106,664.47	509,246.52
修理费	274,723.15	220,933.07
实验检验费	172,511.49	210,981.45
水电燃气费	227,084.19	41,290.22
差旅费	64,609.54	187,320.99
咨询费	67,237.92	95,590.52
办公费	19,174.45	200,002.05
租赁费	82,593.12	152,353.78
专利费	118,761.89	160,788.05
委外研发费	83,353.46	270,459.46
招待费	20,807.03	3,578.16
其他	277,243.69	
合计	8,642,178.86	7,046,625.28

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,338,368.30	3,024,162.75
利息收入	-745,596.89	-305,633.06
汇兑损失	576.16	-1,804,036.09
汇兑收益	-1,265,604.66	

银行手续费及其他	213,142.22	144,972.65
合计	2,540,885.13	1,059,466.25

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,511,377.34	2,361,665.15
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	756,221.42	
合计	7,267,598.76	2,361,665.15

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	2,182,752.11	2,332,309.05
合计	2,182,752.11	2,332,309.05

其他说明：  
无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	151,810.18	-490,561.00
合计	151,810.18	-490,561.00

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	45,309.39	-649,863.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	45,309.39	-649,863.39

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	32,035.05	532,856.65

合计	32,035.05	532,856.65
----	-----------	------------

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
债权转让收益			
罚款收入	4,164.00		
赔款收入	5,000.00		
其他	16,163.32	56,264.83	
合计	25,327.32	56,264.83	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,403,854.95	1,872,378.66	
递延收益转入	756,221.42	476,501.44	
合计	7,160,076.37	2,348,880.10	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

			的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	114,325.70		
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	2,077,821.00		
其他	308.13	235,682.89	
合计	2,192,454.83	235,682.89	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,032,590.25	7,253,749.03
递延所得税费用	-283,491.58	-63,704.90
以前年度所得税调整	-110,131.06	
合计	9,638,967.61	7,190,044.13

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62,684,491.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,402,673.79
子公司适用不同税率的影响	758,763.23
调整以前期间所得税的影响	-110,131.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,905.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,516.31
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-596,727.71

权益法核算的合营企业和联营企业损益	
其他	
所得税费用	9,638,967.61

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

### 78、现金流量表项目

#### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,507,234.96	
政府补助	8,807,995.79	
往来款	11,026,031.05	
利息收入	698,533.13	249,808.14
其他营业外收入	323,272.16	13,858,556.57
合计	22,363,067.09	14,108,364.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的付现成本	36,818,691.17	25,849,400.14
票据保证金	3,513,294.96	
往来款项等其他	13,815,619.29	15,010,156.54
合计	54,147,605.42	40,859,556.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

赎回理财产品	253,802,260.00	264,649,920.00
票据保证金	688,468.00	
购土地款退回		
合计	254,490,728.00	264,649,920.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	147,107,400.00	294,421,500.00
票据保证金	16,229,805.69	
合计	163,337,205.69	294,421,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	53,045,524.29	51,570,550.78
加：资产减值准备	45,309.39	1,140,424.39
信用减值损失	151,810.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,630,232.48	4,643,673.05
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,128,243.71	828,357.60
长期待摊费用摊销	1,370,114.49	1,107,158.34
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）	-129,497.56	70,773.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,395.42	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,576,022.43	2,953,398.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,182,752.11	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-790,527.63	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,088,722.77	-14,282,098.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,860,602.30	-15,682,539.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,158,790.54	32,626,290.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,333,786.10	64,975,988.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	345,626,372.27	301,308,817.98
减: 现金的期初余额	264,951,210.93	224,492,315.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,675,161.34	76,816,502.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	345,626,372.27	264,951,210.93
其中: 库存现金	179,846.32	220,139.19
可随时用于支付的银行存款	345,446,525.94	264,731,071.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	345,626,372.27	264,951,210.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,126,464.58	承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	13,842,745.93	抵押用于取得借款
无形资产	20,452,266.24	抵押用于取得借款
应收款项融资	27,192,119.76	开立承兑汇票质押
合计	91,613,596.51	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	131,424,279.68	-	58,701,711.69
其中：美元	4,233,001.07	7.079500	29,967,530.99
欧元			
港币			
泰铢	124,332,816.16	0.229300	28,509,514.75
日元	2,851,204.00	0.065808	187,632.03
新加坡元	7,194.28	5.081299	36,556.29
瑞士法郎	64.17	7.443354	477.64
应收账款	363,017,076.75	-	41,962,447.87
其中：美元	2,576,819.75	7.079500	18,242,595.44

欧元			
港币			
泰铢			
日元	360,440,257.00	0.065808	23,719,852.43
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	13,530,517.38	-	3,102,547.64
其中：泰铢	13,530,517.38	0.229300	3,102,547.64
日元			
其他应付款	1,656,932.20	-	379,934.55
其中：泰铢	1,656,932.20	0.229300	379,934.55
应付账款	24,166,817.56	-	1,861,088.33
其中：美元	38,598.56	7.079500	273,258.50
泰铢			
日元	24,128,219.00	0.065808	1,587,829.83

其他说明：

无

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

适用 不适用

经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
金海三喜（泰国）有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
金海科技（泰国）有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
日本金海环境株式会社	日本静冈市	日元	否
金海环球贸易有限公司	香港	港币	否

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 与资产相关的政府补助	14,798,812.00		756,221.42
传统产业改造政策奖	3,215,600.00	其他收益	160,779.98
2015 年科技扶持专项资金	2,588,700.00	其他收益	161,793.75

PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用	1,700,000.00	其他收益	85,000.00
PPE 粒子、过滤器、模具生产线扩建项目	2,190,000.00	其他收益	109,500.00
项目用地前期费用补贴	642,412.00	其他收益	6,533.01
2017 科技扶持专项资金	383,000.00	其他收益	19,150.00
工业技术设备专项奖励	560,000.00	其他收益	28,000.00
技术中心补助	300,000.00	其他收益	21,428.57
2016 年政策扶持奖励	27,200.00	其他收益	1,511.11
工业和信息产业支持资金	564,200.00	其他收益	28,210.00
两化融合补贴	150,000.00	其他收益	7,500.00
成果产业化项目	115,400.00	其他收益	5,770.00
2017 年政策性奖励	42,100.00	其他收益	2,105.00
诸暨市经济和信息化局两化融合示范补助	312,000.00	其他收益	52,000.00
诸暨市经济和信息化局设备奖励（省级）补助	2,008,200.00	其他收益	66,940.00
（2）与收益相关的政府补助	6,511,377.34		6,511,377.34
诸暨市经济和信息化局能源体系认证奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
诸暨市经济和信息化局税收补助	4,946,800.00	其他收益	4,946,800.00
诸暨市人民政府陶朱街道办事处复工复产企业电费补贴	17,070.00	其他收益	17,070.00
2019 年度失业保险返还	455,508.87	其他收益	455,508.87
诸暨市应店街镇人民政府 2019 年经济奖励	121,300.00	其他收益	121,300.00
2019 年个税手续费返还	33,583.17	其他收益	33,583.17
诸暨市市场监督管理局 2 只浙江制造标准发布奖励等	634,500.00	其他收益	634,500.00
退社保	12,971.60	其他收益	12,971.60
稳岗补贴	49,643.70	其他收益	49,643.70
2019 专项资金补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津金海三喜塑胶制品有限公司	天津	天津	生产/销售	75	25	同一控制下企业合并取得的子公司
日本金海环境株式会社	日本	日本	销售	100		同一控制下企业合并取得的子公司
浙江诸暨金海进出口有限公司	诸暨	诸暨	贸易	100		同一控制下企业合并取得的子公司
珠海汇盈文化产业发展有限公司	珠海	珠海	文化	100		同一控制下企业合并取得的子公司
珠海金海环境技术有限公司	珠海	珠海	生产/销售	100		出资设立
金海三喜(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		出资设立
苏州金海环境技术有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		出资设立
上海金励环境技术咨询有限公司	上海	上海	技术咨询	100		出资设立
金海科技(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		出资设立
舟山金航航空过滤器有限公司	舟山	舟山	销售	100		出资设立
金海环球贸易有限公司	香港	香港	销售	100		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
汇投控股集团有限公司	诸暨	实业投资等	5,000	50.70	50.70

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是丁宏广、丁梅英

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用



**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁伯英	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
丁宏广、丁梅英及汇投控股集团有限公司提供担保、本公司房屋建筑物与土地使用权抵押	12,500,000.00	2017-10-20	2020-10-20	否
丁宏广、丁梅英及汇投控股集团有限公司提供担保、本公司房屋建筑	25,000,000.00	2017-10-20	2020-10-20	否

物与土地使用权抵押				
丁宏广、丁梅英提供担保、本公司房屋建筑物与土地使用权抵押	20,000,000.00	2017-12-01	2020-10-29	否
丁宏广、丁梅英及汇投控集团有限公司提供担保	18,500,000.00	2017-10-20	2020-10-20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	218.80	197.37

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	丁宏广		
其他应付款	丁伯英	58,219.84	304,066.54
其他应付款	丁伊可		12,668.00

### 7. 关联方承诺

适用 不适用

### 8. 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	139,827,272.05
7 个月至 1 年（含 1 年）	3,323,612.00
1 年以内小计	143,150,884.05
1 至 2 年	933,101.10
2 至 3 年	238,430.90
3 年以上	1,838,353.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	146,160,769.51

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	146,160,769.51	100	3,857,487.59	2.35	142,303,281.92	118,966,400.65	100	3,418,386.48	2.87	115,548,014.17
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,160,769.51	100	3,857,487.59	2.35	142,303,281.92	118,966,400.65	100	3,418,386.48	2.87	115,548,014.17
合计	146,160,769.51	/	3,857,487.59	/	142,303,281.92	118,966,400.65	/	3,418,386.48	/	115,548,014.17

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

无

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,418,386.48	439,101.11				3,857,487.59
合计	3,418,386.48	439,101.11				3,857,487.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	11,296,933.65	7.73	112,969.34
第二名	7,245,897.57	4.96	72,458.98
第三名	5,751,564.29	3.94	86,273.46
第四名	4,950,777.78	3.39	49,507.77
第五名	4,762,441.67	3.26	47,624.42
合计	34,007,614.96	23.27	368,833.97

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,813,059.67	10,022,373.88
合计	10,813,059.67	10,022,373.88

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	10,365,276.62
7 个月至 1 年	
1 年以内小计	10,365,276.62
1 至 2 年	
2 至 3 年	25,738.33
3 年以上	422,044.72
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	10,813,059.67

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金、押金	1,408,729.05	451,283.05
出口退税款	79,095.67	270,002.77
往来款	8,886,362.34	9,186,362.34
备用金	76,000.00	58,289.67
其他	362,872.61	56,436.05



合计	10,813,059.67	10,022,373.88
----	---------------	---------------

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	业务保证金	500,000.00	半年以内	4.62	
第二名	业务保证金	350,000.00	半年以内	3.24	
第三名	其他	234,422.86	半年以内	2.17	
第四名	押金	124,959.00	3年以上	1.16	
第五名	押金	86,798.00	3年以上	0.80	
合计	/	1,296,179.86	/	11.99	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	253,842,431.65		253,842,431.65	201,241,106.65		201,241,106.65
对联营、合营企业投资	28,967,568.56		28,967,568.56	28,967,568.56		28,967,568.56
合计	282,810,000.21		282,810,000.21	230,208,675.21		230,208,675.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金海三喜（泰国）有限公司	14,301,315.54			14,301,315.54		
日本金海环境株式会社	5,043,536.85			5,043,536.85		
天津金海三喜塑胶制品有限公司	7,751,272.28			7,751,272.28		
珠海金海环境技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
苏州金海环境技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江诸暨金海进出口有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海金励环境技术咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
珠海汇盈文化产业发展有限公司	140,874.68			140,874.68		
金海科技（泰国）有限公司	81,636,140.00	52,601,325.00		134,237,465.00		
金海环球贸易有限公司	26,367,967.30			26,367,967.30		
合计	201,241,106.65	52,601,325.00		253,842,431.65		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

		投资	投资	法下 确认 的投 资损 益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
浙 江 长泰	28,96 7,568 .56									28,96 7,568 .56	
小计	28,96 7,568 .56									28,96 7,568 .56	
合计	28,96 7,568 .56									28,96 7,568 .56	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,773,626.20	160,573,436.76	238,992,661.85	171,117,718.87
其他业务	504,828.66	511,510.02	414,011.94	332,291.58
合计	234,278,454.86	161,084,946.78	239,406,673.79	171450010.45

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	1,982,872.65	2,332,309.05
合计	1,982,872.65	2,332,309.05

其他说明：

无

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,035.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,267,598.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,127.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,338,394.11	
所得税影响额	-1,720,635.06	
少数股东权益影响额		
合计	9,750,265.35	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.25	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.21	
-------------------------	------	------	--

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	备查文件目录 载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

董事长：丁宏广

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用