

# 宁波博汇化工科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告



2020 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王律、主管会计工作负责人项美娇及会计机构负责人(会计主管人员)项美娇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 10400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 可转换公司债券相关情况.....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第十节 公司债相关情况.....	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录.....	136

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博汇股份	指	宁波博汇化工科技股份有限公司
腾博贸易	指	宁波腾博化工贸易有限公司，公司全资子公司
中乌研究院	指	宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司，公司的参股公司
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司，公司的控股股东
正博电子	指	宁波正博电子有限公司，公司的关联公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
《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》
章程、《公司章程》	指	《宁波博汇化工科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2020 年 1-6 月
上年同期	指	2019 年 1-6 月
报告期末、本期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博汇股份	股票代码	300839
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波博汇化工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博汇股份		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Bohui Chemical Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	王律		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尤丹红	樊淑英
联系地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号
电话	0574-86369063	0574-86369063
传真	0574-86369063	0574-86369063
电子信箱	bohui@bhppc.com	bohui@bhppc.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	426,351,763.90	374,099,001.27	13.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,486,292.28	38,041,746.11	14.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,910,834.29	36,887,467.07	-2.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-119,039,594.93	51,842,221.99	-329.62%
基本每股收益（元/股）	0.56	0.49	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.49	14.29%
加权平均净资产收益率	9.72%	9.69%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,695,242,311.20	1,106,094,816.84	53.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	851,440,690.92	425,856,998.64	99.94%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	11,841,960.00	
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	70,343.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000,000.00	抗击新冠疫情捐款，镇海区慈善总会
减：所得税影响额	1,336,845.53	
合计	7,575,457.99	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及产品

公司主要业务为研发、生产、销售重芳烃类系列产品及环保芳烃油。

公司产品主要包括沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃产品、环保芳烃油及轻质燃料油。重芳烃类系列产品主要应用于道路建设、建筑防水、橡胶制品及工业油脂等领域；环保芳烃油主要应用于环保橡胶制品、高端润滑油制品、药妆制品及食品防腐等领域。

#### （二）公司主要经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

##### 1、盈利模式

公司具有循环经济和环保产业的双重特征。公司报告期内的业务主要是将采购的燃料油进行深加工，生产出作为化工原料的沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃产品和更为纯净的轻质燃料油。公司通过自身研发的技术与工艺，建设了大规模的生产装置，“变废为宝”，将燃料油近百分之百的分离出具有较高价值的各种用途的重芳烃和轻质燃料油，从而大幅度的提升了燃料油的经济附加值，借此实现盈利。公司通过技术改造、工艺改进、扩大生产规模、加强管理等手段持续创新改进产品和稳定性，提高收率，不断向客户提供性能更好、品质可靠的产品，有效的改善下游产品的品质，进一步扩大了公司盈利。

同时，公司60万吨/年环保芳烃油和联产20万吨石蜡项目已部分建成，并于2020年4月投入试生产，该项目引进国内首套荷兰皇家壳牌公司高压加氢异构脱蜡专利技术，生产的环保芳烃油产品不仅具有传统芳烃油闪点高、耐高温、抗老化等特点，而且还具有稠环芳烃的含量低、对环境的污染少等优势，可替代进口产品，进一步促进了公司产品的多样化、多元化，扩展了客户市场。未来，项目的投运将解决国内高端环保芳烃油和白油缺口需求，增加公司盈利模块。

##### 2、采购模式

###### （1）供应商的选择

公司的主要产品供应商的选择受到货源和交通运输成本的影响。公司选择的供应商多位于沿海地区，包括浙江、辽宁、山东、广东、海南等。

公司将符合要求的供应商列入供应商清单，定期与供应商进行沟通和走访，了解市场行情、产品品质、供应情况。公司建立了行业内富有经验的采购团队，对于全国的石化市场有较为深刻的了解和认知，具有较强的供应商发现和选择能力。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。

###### （2）原材料的检验

燃料油的品质对于进一步深加工后的产品经济效益有重要影响，公司设置了严格的检验程序以检验原材料的品质。首先，从供应商处采购原材料时，采购人员会对原材料进行深度了解，比较与公司产品生产上的匹配性；其次，在出厂时，要求供应商对原材料的各项指标进行严格的检测，并出具指标检测单；最后，在原材料入库时，再由公司的技质部对原材料进行全面的检验。

###### （3）原材料的采购

公司根据销售订单及生产经营计划，由采购部向合格供应商直接采购原材料。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行询价、比价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，并由财务部、分管副总经理、总经理等相关部门和人员进行审核，根据审核结果进行采购。

##### 3、生产模式

公司一般提前一个月向客户了解下个月的产品类型和数量需求，结合当期的市场形势变化，制定下一个月具体的生产计划。生产部按照客户需求确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，根据实际销售的履行状况适时变更物料及采购

计划、调整生产顺序、协调生产资源配置。

#### 4、销售模式

公司主要采用定价结合询价方式销售产品，定价结合询价模式主要为，以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价。销售部门根据客户的需求，通过与客户进行沟通，结合市场上同类型产品售价，达成销售订单和合同，实现最终销售。目前，公司已经形成了覆盖华东、华南、华北区域的完善的销售渠道，为国内客户提供及时的产品和服务。定价结合询价销售模式有利于维护长期客户资源，保证公司的长远发展。

#### 5、研发模式

公司始终坚持自主研发、自主创新的研发策略，关键技术主要来源于内部创新与自主研发；同时，公司密切关注客户的市场需求，以节能环保、循环经济理念为导向，进行产品创新开发，以满足客户的多元化需求。

公司设立了研发部，研发部依据产品开发需求设立课题组，课题组按照标准流程进行开发工作，广泛、深入开展对外合作，逐步建立了面对市场需求和多部门配合、内外协同的研发模式。

### （三）公司所属行业发展趋势

#### 1、行业产能产量提升

我国燃料油深加工行业作为新兴产业，在2000年后才实现了初步的产业化，并开始出现了专业的燃料油深加工生产企业，在山东、浙江、江苏分别出现了少量的不同类型燃料油深加工企业。近年来，随着环保意识的迅速增长，社会资本逐步进入环保化学领域，新建加工设施的投入使用，产能产量预计将会继续提升。

#### 2、产品技术水平不断提升

燃料油深加工行业是石油化工行业循环经济的重要组成部分，通过对于炼油形成的品质较低的燃料油的加工再利用，对于缓解空气污染和完善石油化工产业链均有重要意义。燃料油具有广泛的用途，深加工后可分离为重芳烃、轻质燃料油，可用在多个行业。受到技术水平、加工效率的限制，燃料油的加工在国内局限于沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等产品。近年来，行业内不断提升研发能力，企业、科研机构对于深入开发燃料油做了大量的试验，燃料油的下游产品将从种类多元化、品质高端化两个方面逐步拓展应用范围，一方面，应用领域从基本的橡胶、沥青行业拓展到炭黑、碳纤维、针状焦行业；另一方面，产品性能逐步提升，从用于道路施工、轮胎等传统领域进入宇航工业等高端制造业领域。

#### 3、环保标准提升和循环经济实践推动产业积极发展

生产高附加值的轻质油品和石油次生产品将是未来石油工业调控的重点和指导方向，提升石油化工加工企业产品附加值和经济效益将是一种长期的必然趋势。开发燃料油的综合利用技术，提高燃料油的附加值，推进清洁能源的发展刻不容缓，具有深远的社会和经济意义。

### （四）公司的行业地位

公司是国内燃料油深加工领域综合实力较强的企业之一，专注于重芳烃类系列产品、环保芳烃油、轻质燃料油等特种油品的研发、生产、销售，致力打造成全球高端特种油品原料供应商。公司产品在色度、稳定性等指标方面领先竞争企业，公司以可靠的产品质量和持续的研发能力与下游客户建立起了长期合作关系，拥有完善的营销网络和下游渠道，具有较强的行业影响力。公司从技术革新、产品研发、工艺升级等方面大胆创新，不断培育产业优势，构建绿色石化循环经济，未来，随着60万吨/年环保芳烃油和联产20万吨石蜡项目的建设和投产，公司的产品将进一步升级，产能和产销规模也将提高，成为年产能在百万吨级以上的中大型石化企业，为公司打造芳烃油产业布局奠定坚实基础，同时也将为宁波乃至全国石化产业链形成和产业结构调整做出积极贡献，进一步提升公司行业地位。

### （五）公司的竞争优势

#### 1、深加工技术领先的优势

公司自从2005年成立以来，坚持以技术研发为导向，高度重视技术研发在生产中应用。公司是一家高新技术企业，公司掌握的“连续重芳烃抽提工艺技术”、“间歇式重芳烃抽提工艺技术”，在同样的生产条件下，能够有效缩短加工时间，减少能源消耗，减少环境危害。通过两种技术组合使用，还能够实现对于燃料油的多段分离。产品在饱和烃含量、凝点、闪点及芳烃含量均比等重要指标上处于领先地位，工艺技术在颜色和油收率两项上面具有独特的优势，在使用同样的原材料的情况下，分离出更加丰富的产品，同样的产品的结构也更加稳定，更受客户欢迎。

#### 2、循环生产节能降耗的优势

公司在生产过程中，坚持绿色环保理念，通过循环利用加热炉的高温烟气和焚烧收集回收的抽真空尾气，达到节能降耗，降低生产成本的效果。公司采用先进的生产设施，对于生产中的废水进行加工后，再次循环用于生产环节，大大减少了水资源的浪费；2015年起，公司对间歇式工艺进行了技术改造和升级，在设备中更换了防爆电加热器7台，大大降低了电耗。原材料燃料油进入生产装置后，绝大多数经生产工序后加工变成重芳烃产品和轻质燃料油，部分未被完全加工的尾气，经收集回收后再用做加热炉的燃料，大大减少了外购燃料的需求和生产废气的排放。

### 3、专业化服务优势

公司通过长期提供专业化的服务，在行业内积累了良好的口碑。重芳烃下游客户对于芳烃类产品的品质往往有较高的要求，不同的沥青、橡胶产品对于助剂的色泽、稳定性均有不同的指标，公司在长期合作中针对客户的需求，对产品进行了优化，更加符合下游产品的组成需要。同时，优质的服务水平，又成为公司进一步拓展业务的有利保障，公司在拓展新客户时，通过行业内的相互介绍推荐、宣传品牌，大大减少了建立互信关系的成本。

### 4、区位优势

目前芳烃系列产品生产和使用主要区域集中在华东和华南地区。华东和华南地区，沿海城市众多，城市规模较大，基础设施完善，并且均具有良好的大型港口，对于具有大宗散货性质重芳烃产品和原材料，海运为主的运费优势明显。尤其是围绕着长江沿岸的江苏、浙江和上海是我国华东地区重要的石化产业重镇，是石化产品物流储运的重要区域。环渤海、长三角、东南沿海、珠三角等大港口群中，长三角地区港口群货物吞吐量最大，化学品物流为其主业。随着上海化工园区、南京化工园区和宁波化工园区等的崛起，以及张家港、江阴、宁波大榭、镇海等重要港口的发展，带动长三角地区石化产业集群的发展。

### 5、成本领先优势

公司的重芳烃产品相对于众多生产橡胶助剂、沥青助剂的竞争对手，具有性价比高的优势，公司产品成本较低，能够吸引客户购买。成本优势主要来自于三个方面：第一，公司位于沿海石油化工区域，原料充沛，物流运输成本低，产业链条紧密；第二，公司拥有独有的生产专利技术，同等条件下燃料油中重芳烃生产和提取效率高于竞争对手，生产成本相应得到有效控制；第三，公司生产中的废水进行加工后，再次循环用于生产环节；生产中产生的尾气，经收集回收后再用于加热炉的燃料，不但减少了废气排放，而且减少了能源消耗，降低了生产成本。

### 6、管理优势

公司拥有一支素质高、理念先进、敬业务实的经营管理团队，核心管理层团队在燃料油深加工行业、沥青助剂等领域有较长工作经验，对公司所处行业具有深刻的洞察和理解，对该行业的发展动态有着准确的把握，能较好地把握不同类型客户及项目的产品需求，并借此开发出具有较强客户针对性的产品。并且，公司技术管理骨干队伍高度稳定，从而能够高效的、目标一致的工作，确保公司技术、产品研发和管理能力持续增强。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司股权资产未发生重大变化。
固定资产	报告期内，公司固定资产未发生重大变化。
在建工程	详见第十一节合并财务报表项目注释 22 在建工程。
货币资金	2020 年 6 月发行新股收到募集资金。
预付款项	预付原材料采购款项增加。
存货	原材料库存增加，用以备库。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司拥有一支素质高、理念先进、敬业务实的经营管理团队，核心管理层团队在燃料油深加工行业、沥青助剂等领域有较长工作经验，对公司所处行业具有深刻的洞察和理解，对该行业的发展动态有着准确的把握，能较好地把握不同类型客户及项目的产品需求，并借此开发出具有较强客户针对性的产品。并且，公司技术管理骨干队伍高度稳定，从而能够高效的、目标一致的开展工作，确保公司技术、产品研发和管理能力持续增强。

公司报告期内主要使用两种重要的核心生产技术，分别为“连续重芳烃抽提工艺技术”和“间歇式重芳烃抽提工艺技术”，两项技术均为原始创新，均已取得相关专利。在燃料油深加工领域，公司在同行业中处于技术领先地位，能够提供多样化和高质量的产品。公司自主研发的工艺，装置操作温度远低于原料结焦温度，原料在装置内停留时间短，大大减少了原料结焦的可能，因此产品含焦量低、产品色度大为提高，并有效提高了重芳烃产品的收率，实现了催化油浆接近百分之百的综合利用率，提升了经济附加值，符合国家循环经济产业政策，具有循环经济和环保产业的双重特征，为节能减排做出积极贡献。随着环保意识的提高和产品品质的提升，环保芳烃油将逐步取代传统芳烃油在橡胶轮胎、润滑油、改性沥青加工等行业中的应用，已然成为全球燃料油深加工行业发展方向，目前我国环保芳烃油主要依赖于进口，国内仅有中海沥青股份有限公司实现量产，市场缺口巨大，公司投入建设的年产60万吨环保芳烃油及联产20万吨石蜡生产项目将帮助公司占领国内环保芳烃油市场，从而占得先机。

报告期内，公司继续贯彻实施人才战略，积极建设发展人才队伍，扩充人才梯队，一方面，有针对性地引进行业内经营管理和技术人才，为企业人才队伍注入新鲜血液。另一方面，通过分层次、有重点的员工培训，加强对内部人才的培养，从而提升公司人才的整体素质，形成多层次的人才结构。

公司为顺应中国制造2025战略，实现企业高质量发展，重点规划了一批智能化、数字化装备和智能物流一体化系统，着力打造工艺流程精益化、生产过程自动化、信息传输数字化、经营决策透明化的智慧工厂，提高生产经营效率，努力保持先进性并争取成为行业数字化工厂标杆。同时，公司通过不定期的与行业研究院的技术交流，努力寻求与石化专科院等研究院在技术支持、成果转化等多层次多领域展开战略合作。公司与宁波中乌新材料产业技术研究院和中国兵器科学研究院宁波分院三方合作共建的综合体，公司承担中试服务平台、化学公共检测中心两个板块，拥有10个专业化实验室及有60多台具有国际先进水平的测试设备，除满足自身检测需求外，以服务长三角地区为主，未来将服务整个石化行业。在未来公司将以实现三个“百”为战略目标，将公司打造成为全球高端特种油品原料供应商。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，新冠疫情席卷全球，给各行各业带来了严峻的考验，面对复杂多变的国内外环境，公司积极应对、多措并举，在董事会和管理层的组织带领下团结一心，一手抓抗疫，一手抓生产，经过全体人员的共同努力，克服多重困难，报告期内取得良好的经营成果。

报告期内，公司坚持采用自行研发的间歇式加工生产工艺、连续式生产工艺以及分子蒸馏和沉降等技术，对作为工业锅炉燃料的催化油浆综合再利用，研发、生产和销售作为化工原料的沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃产品和更为纯净的轻质燃料油，同时公司募投项目年产60万吨环保芳烃油及联产20万吨石蜡生产项目已部分建成并于2020年4月投入试生产，目前装置运行稳定。

报告期内，公司以市场需求为导向，组织均衡生产，共实现营业收入42,635.18万元，较上年同期增长13.97%；归属于母公司净利润4,348.63万元，较上年同期增长14.31%。公司在取得利润的同时也不忘积极履行作为公众公司的社会责任，报告期内，公司为共同抗击新冠疫情向镇海慈善总会捐款300万元，为全民抗疫略尽绵薄之力。

报告期内，公司稳步推进首次公开发行股票并在创业板上市进程，在公司全体人员及中介机构的共同努力下，及时完成上市发行工作，于2020年6月30日正式在深交所创业板挂牌上市，既优化公司股本结构，又增加了公司的融资渠道。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	426,351,763.90	374,099,001.27	13.97%	
营业成本	343,850,802.23	301,555,860.40	14.03%	
销售费用	1,630,843.45	1,557,670.50	4.70%	
管理费用	10,090,345.07	8,633,610.89	16.87%	
财务费用	5,213,185.28	2,051,538.31	154.11%	因公司增加存货流动资金贷款，利息增加
所得税费用	7,495,396.08	5,575,961.27	34.42%	主要是本期利润增加所致
研发投入	10,771,028.90	8,964,082.96	20.16%	
经营活动产生的现金流量净额	-119,039,594.93	51,842,221.99	-329.62%	公司增加存货和采购预付款增加了资金占用
投资活动产生的现金流量净额	-81,005,677.82	-166,759,596.79	51.42%	上年为项目建设投资高峰期，本年项目陆续完工，款项支出下降

筹资活动产生的现金流量净额	567,198,045.54	187,547,352.42	202.43%	本期上市募集资金入账
现金及现金等价物净增加额	367,198,499.16	72,629,977.62	405.57%	筹资活动现金增量显著影响现金增加额

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
重芳烃	37,247.28	28,574.28	23.28%	28.39%	26.40%	1.20%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	485,136.41	0.95%	主要是公司按权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	是
营业外收入	11,644,600.16	22.84%	政府补贴	否
营业外支出	3,000,000.00	5.88%	新冠慈善捐款	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	416,559,832.62	24.57%	93,284,049.30	10.82%	13.75%	募集资金到账存于监管账户
应收账款	446,062.05	0.03%	561,529.80	0.07%	-0.04%	
存货	174,622,766.85	10.30%	108,276,127.25	12.55%	-2.25%	
长期股权投资	9,950,905.73	0.59%			0.59%	

固定资产	35,848,570.14	2.11%	25,413,345.57	2.95%	-0.84%	
在建工程	653,990,372.48	38.58%	335,897,022.77	38.94%	-0.36%	
短期借款	314,900,000.00	18.58%	79,000,000.00	9.16%	9.42%	短期借款用于存货储备需要有所增加
长期借款	316,538,650.00	18.67%	242,018,007.22	28.06%	-9.39%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	69,000,000.00	59,000,000.00		10,000,000.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	69,000,000.00	59,000,000.00		10,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金
固定资产	1,910,480.60	抵押借款
无形资产	84,095,760.52	抵押借款
合计	89,006,241.12	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	自建	是	化工	62,898,546.29	648,598,158.83	项目贷款/自有资金	73.40%	0.00	0.00	建设中		
合计	--	--	--	62,898,546.29	648,598,158.83	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	69,000,000.00	59,000,000.00	70,343.52	10,000,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	69,000,000.00	59,000,000.00	70,343.52	10,000,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	42,276
报告期投入募集资金总额	0

已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）2,600 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为 16.26 元/股，募集资金总额为人民币 422,760,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 382,097,400.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 6 月 23 日出具了信会师报字[2020]第 ZF10617 号《宁波博汇化工科技股份有限公司验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。截至 2020 年 6 月 30 日，扣除保荐承销发行费用 24,000,000.00 元，银行账户管理费 540 元，公司募集资金账户合计余额 398,759,460.00 元。</p> <p>2020 年 7 月 8 日，公司召开第三届董事会第六次会议及公司第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为 303,362,631.47 元。公司独立董事对此发表了独立意见，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2020]第 ZF10631 号”《宁波博汇化工科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》，保荐机构发表了《光大证券股份有限公司关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
60 万吨/年环保芳烃油及联产 20 万吨/年石蜡生产项目	否	30,000	30,000	0	0	0.00%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	8,209.74	8,209.74	0	0	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,209.74	38,209.74	0	0	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	38,209.74	38,209.74	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	60 万吨/年环保芳烃油及联产 20 万吨/年石蜡生产项目从项目可行性研究、购置土地、项目设计、取得各项许可批复、开工建设等一系列环节均需耗费较长的时间，目前部分建成，已建成部分已于 2020 年 4 月开车调试，处于试生产阶段。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金拟投入金额中以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 30,000.00 万元，已用自筹资金支付的发行费用金额为 3,362,631.47 元。公司已于 2020 年 7 月 8 日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，相关事项详见公司于 2020 年 7 月 9 日披露于在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的有关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

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

银行理财产品	自有资金	6,900	1,000	0
合计		6,900	1,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 一、经营业绩和毛利率下滑的风险

公司主要原材料和产品均为石油化工下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速，公司的定价模式以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价，询价变动范围相对原材料价格变动金额较小，综合来看，公司保持了较为稳定的单位毛利。公司

在多年的经营中，已经积累有效应对价格波动的经验，库存管理上保持经营所必须的合理水平，公司定价模式能够及时、合理向下游行业转移原材料波动给公司经营业绩带来的风险。受市场同类产品价格、原材料和产品供求状况等因素的影响，当下游市场需求相对较弱时，由于原油价格波动、炼厂开工率不足、原材料供应紧张等因素导致的原材料价格波动未能完全向下游传导，从而导致单位毛利出现波动时，单位毛利的变动也会对公司经营业绩和毛利率波动产生较大的影响。

如果未来公司市场开拓能力有所放缓或者未能很好的抵消原材料和产品价格波动的风险，或者原油未来价格一直处于上升趋势，导致原材料燃料油价格也一直上升，未能如预期向下游产品快速传导，公司经营业绩和毛利率未来均会有下滑或者下滑幅度加大的风险。

为应对经营业绩和毛利率下滑的风险，公司制定了以下应对措施：

首先用于深加工领域的燃料油占比较少，原材料市场潜在供应充足，公司通过对大额订单、原材料市场价格走势、期货价格变动情况的分析、预判，并针对销售市场需求适当进行中远期预报，在价格波动谷底段择机采购，建立适度原材料库存，将原材料价格波动对公司业绩的影响降到最低。

其次，公司一直十分重视产品的技术研发工作，不断通过创新提升产品的性能、降低生产成本。公司通过实施精细化管理，降低日常经营费用，进一步提高生产效能，并依托研发团队对产品新技术、新工艺或新配方进行创新，通过研发关键技术降低产品的生产成本，提高产品的性能，增加产品附加值。

## 二、下游行业景气度波动的风险

公司主要产品下游行业包括道路沥青、防水沥青、汽车轮胎、船用燃料油等行业，道路沥青和防水沥青行业景气度较好，保持较为稳定的增长，船用燃料油行业基本保持稳定，汽车轮胎行业受中国车市下滑以及主要市场出口受阻的影响，行业疲软，景气度较差。公司产品价格受下游行业景气度的影响较小，但下游行业景气度较差，将通过影响公司相应产品的销售量从而影响公司的经营业绩，因此公司将面临下游行业景气度波动的风险。

为应对下游行业景气度波动的风险，公司将加大研发投入力度，丰富产品种类，拓展产品应用领域，密切关注下游行业的变化，调整市场营销策略，尽量减少下游行业景气度波动对公司的影响。

## 三、消费税税收政策变动风险

公司属于将外购的含税燃料油用于生产芳烃类化工产品的企业，根据国家的消费税税收政策，公司可按燃料油实际耗用量计算退还所含消费税。公司采购的燃料油作为原材料，并非直接消费，本应在供应商销售环节不征收消费税，但税收征管实践中为了完善税收管理、明确责任主体、实务操作方便易行，对消费税征收和退还进行两条线管理，几经演变确定为目前的燃料油生产企业销售时征收消费税，以燃料油为原材料生产芳烃类产品的企业，按照实际耗用量计算退还所含消费税的税收征管政策。

公司产品中轻质燃料油属于消费税的征收范围，目前公司原材料消费税退还和轻质燃料油缴税也是两条线管理。从消费税政策演变过程来看，该项政策能够持续执行，变动可能性较小，公司也持续符合消费税退还的各项条件。如果未来国家不再延续上述退税政策，或者调整退税标准和退税条件，变更消费税的征收范围或退税不及时，对产品价格影响将往下游企业传递，对与公司类似生产芳烃、重芳烃企业产生同等影响，但仍将对公司生产经营和业绩产生不利影响。

为应对消费税政策变动风险，公司将密切关注国家的消费税政策变化，拓展产品应用领域，进一步提高公司产品质量和盈利水平，尽量减少消费税政策变动对公司的影响。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	81.21%	2020 年 01 月 31 日	2020 年 02 月 03 日	www.neeq.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	82.97%	2020 年 03 月 25 日		无

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.00
每 10 股转增数 (股)	0.00
分配预案的股本基数 (股)	104,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	31,200,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	31,200,000.00
可分配利润 (元)	274,834,982.73
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第三届董事会第七次会议决议通过, 2020 年半年度利润分配预案为: 以 104,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 不以公积金转增股本。2020 年半年度利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定, 充分保护了中小投资者的合法权益, 独立董事已发表同意意见。本分配方案尚需提交公司 2020 年第三次临时股东大会审议。	

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

- 1、公司因日常经营需要，向宁波正博电子有限公司租赁办公楼用于办公，月租金为6万元，每6月支付一次租金。报告期内，公司发生租赁费用36万元。公司已于2019年5月17日在全国股份转让系统有限公司披露本次交易审议程序及交易情况。
- 2、因经营需要，向宁波市博坤石化仓储有限公司租赁4个位于镇海港区化工区5000立方米碳钢储罐，租赁期至2032年8月31日，月租金34.5万元。
- 3、因经营需要，向宁波港鑫东方燃供仓储有限公司租赁罐容1个50000立方米碳钢储罐，1个20000立方米碳钢储罐，租赁期至2021年5月31日，月租金161万元。
- 4、因经营需要，向宁波臻丰贸易有限公司租赁臻丰宾馆公寓70套，用于员工住宿，租赁期至2020年12月31日，月租金9.1万元。
- 5、因经营需要，2019年7月25日，公司与北京金隅集团股份有限公司签订《房屋租赁合同》，约定将北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦21层2112-2113房间出租给公司用于办公，月租金为46,761.12元，租赁期限为2019年8月26日至2021年8月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宁波腾博化工贸易有限公司	2019 年 03 月 18 日	10,000	2019 年 12 月 27 日	1,000	连带责任保证	2019 年 12 月 27 日 -2020 年 12 月 26 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		21,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		990			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0			
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		21,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		990			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.16%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				990				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				990				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宁波博汇化工科技股份有限公司	废水(COD)	间歇	1	废水总排口	84.4 mg/L	1000 mg/L (工业污水处理厂协议指标)	1.2kg	0.4 t/a	无
	废水(氨氮)	间歇			3.86 mg/L	60 mg/L (工业污水处理厂协议指标)	0.057kg	0.053 t/a	无
	废水(总氮)	间歇			7.67 mg/L	80 mg/L(工业污水处理厂协议指标)	0.11kg	0.27t/a	无
	废气(SO2)	连续	1	工艺加热炉	1.324 mg/m3	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2	26.22kg	1.93 t/a	无

			排口		015			
废气 (NOX)	连续			7.804 mg/m3	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	157.41kg	2.02t/a	无
废气 (VOCS)	连续	1	油气回收排口	0.435 mg/m3	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	8.788kg	4.23t/a	无

因公司募投项目年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡生产项目处于试运行阶段，监测设备尚未全部运行，部分数据尚待相关检测机构审核。

防治污染设施的建设和运行情况

宁波博汇化工科技股份有限公司厂区：

废气：加热炉烟气排口设有低氮燃烧器和SCR脱硝设施，油气回收VOCS排口建有油气回收设施，包括冷凝法和活性炭吸附；按规定每年进行LDAR泄漏检测与修复工作。

废水：建有污水处理预处理设施。

固废：分别建有一般工业固废和危险废物贮存场所，委托有资质单位处置。

宁波博汇化工科技股份有限公司（募投项目）厂区：

废气：建有油气回收装置，处理收集的原料油罐及产品油罐油气；建有加热炉废气处理设施，处理加热炉烟气；建有硫磺回收装置尾气处理设施，采用氨法脱硫处理硫磺回收装置尾气；建有污水废气收集及处理装置，处理污水生化系统废气；按规定每年进行LDAR泄漏检测与修复工作。

废水：建有污水处理生化处理设施。

固废：分别建有一般工业固废和危险废物贮存场所，委托有资质单位处置。

以上环保设施均正常运行，污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均有环境影响评价及其他环境保护行政许可手续。其中，报告期内公司在建的60万吨/年环保芳烃油及联产20万吨/年石蜡生产项目已于2016年10月获得宁波生态环境局批复，批复文号：甬环建[2016]139号，并于2020年5月，申领宁波博汇化工科技股份有限公司排污许可证。

突发环境事件应急预案

《宁波博汇化工科技股份有限公司环境事故专项应急预案》已经宁波市生态环境局镇海分局备案，备案号：

330211-2019-074-L

《宁波博汇化工科技股份有限公司（芳烃油生产基地）突发环境事件应急预案》已经宁波市生态环境局镇海分局备案，备案号：330211-2019-068-M

#### 环境自行监测方案

报告期内，公司严格执行排污单位环境自行监测要求。公司加热炉废气经 SCR 脱硝处理后排放，并安装了在线监控设施，与镇海区环境监测平台联网，同时按照技术规范的要求开展在线监测实样比对，确保在线数据准确性，接受环保部门地实时监督；其余废水和废气各排口均根据环保部门审核通过的《排污单位自行监测方案》的要求频率，委托有资质的第三方检测单位开展检测工作。

公司按照排污许可证后管理要求和《企事业单位环境信息公开办法》的规定，在“全国排污许可证管理信息平台”公示了企业污染物排放信息及污染防治设施运行情况等信息；在“浙江省污染源监测信息管理平台”公示了自动监测数据及第三方检测单位检测数据。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

报告期内，公司为共同抗击新冠疫情向镇海慈善总会捐款 300 万元，为全民抗疫略尽绵薄之力。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,000,000	100.00%						78,000,000	75.00%
3、其他内资持股	78,000,000	100.00%						78,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	58,966,400	75.60%						58,966,400	56.70%
境内自然人持股	18,364,600	23.54%						18,364,600	17.66%
二、无限售条件股份			26,000,000				26,000,000	26,000,000	25.00%
1、人民币普通股			26,000,000				26,000,000	26,000,000	25.00%
三、股份总数	78,000,000	100.00%	26,000,000				26,000,000	104,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票2600万股。首次公开发行人民币普通股股票于2020年6月30日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由7800万股增至10400万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

报告期内公司首次公司发行人民币普通股股票经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波博汇化工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]349号）核准，并经深圳证券交易所《关于宁波博汇化工科技股份有限公司人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市的通知》（深证上[2020]553号）同意，于2020年6月30日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司全部股份已于2020年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，登记数量为10400万股，其中无限售条件的股份为2600万股，有限售条件的股份为7800万股。首次公开发行人民币普通股股票2600万股，于2020年6月30日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票2600万股，公司总股本由首次公开发行前的7800万股增至期末的10400万股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
博汇股份	2020年06月17日	16.26元/股	26,000,000	2020年06月30日	26,000,000		详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2020年06月29日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波博汇化工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]349号)核准，并经深圳证券交易所《关于宁波博汇化工科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》深证上[2020]553号同意，公司首次公开发行人民币普通股股票2,600万股。首次公开发行人民币普通股股票2,600万股于2020年6月30日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由7,800万股增至10,400万股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,052	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 报告期 持有有限 持有无 质押或冻结情况

			持股数量	内增减 变动情 况	售条件的 股份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
宁波市文魁控股集团 集团有限公司	境内非国有法人	52.13%	54,219,000		54,219,000			
洪淼松	境内自然人	4.22%	4,388,400		4,388,400			
徐双全	境内自然人	2.12%	2,200,000		2,200,000			
尤丹红	境内自然人	1.74%	1,813,400		1,813,400			
王律	境内自然人	1.40%	1,459,000		1,459,000			
上海岩明投资中 心（有限合伙）	境内非国有法人	1.25%	1,300,000		1,300,000			
彭智明	境内自然人	1.00%	1,042,000		1,042,000			
宁波更和股权投 资中心（有限合 伙）	境内非国有法人	0.96%	1,000,000		1,000,000			
项美娇	境内自然人	0.74%	765,600		765,600			
杭州安丰上盈创 业投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	0.72%	750,000		750,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东不存在关联关系							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
华泰证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户		108,500	人民币普通股	108,500				
中国银河证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户		91,759	人民币普通股	91,759				
国泰君安证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户		86,500	人民币普通股	86,500				
广发证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户		82,500	人民币普通股	82,500				
国信证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户		75,500	人民币普通股	75,500				
申万宏源证券有限公司客户信用交 易担保证券账户		66,162	人民币普通股	66,162				
海通证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户		63,100	人民币普通股	63,100				

安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	56,500	人民币普通股	56,500
平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	55,572	人民币普通股	55,572
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	51,000	人民币普通股	51,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
尤丹红	董事、董事会秘书、副总经理	现任	1,813,400	0	0	1,813,400
王律	董事、总经理	现任	1,459,000	0	0	1,459,000
项美娇	董事、财务总监	现任	765,600	0	0	765,600
合计	--	--	4,038,000	0	0	4,038,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波博汇化工科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	416,559,832.62	53,289,422.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	446,062.05	645,648.50
应收款项融资		
预付款项	97,738,881.98	22,109,283.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	111,690,261.27	87,889,807.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	174,622,766.85	101,041,080.96

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	98,235,868.05	78,541,605.01
流动资产合计	909,293,672.82	343,516,847.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,950,905.73	9,536,112.84
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	35,848,570.14	21,995,948.37
在建工程	653,990,372.48	643,649,875.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,392,113.88	85,303,448.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	521,000.14	729,400.12
递延所得税资产	1,245,676.01	973,183.31
其他非流动资产	0.00	390,000.00
非流动资产合计	785,948,638.38	762,577,968.94
资产总计	1,695,242,311.20	1,106,094,816.84
流动负债：		
短期借款	314,900,000.00	108,000,000.00
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		3,871,889.21

应付账款	111,765,627.98	129,461,871.54
预收款项		19,806,024.96
合同负债	17,480,327.23	
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	5,940,676.67	8,343,496.16
应交税费	7,331,936.17	4,788,549.82
其他应付款	333,209.69	5,965,986.51
其中：应付利息	227,865.27	776,567.96
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	50,259,750.00	66,403,200.00
其他流动负债	2,272,442.54	
流动负债合计	510,283,970.28	346,641,018.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	316,538,650.00	333,596,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,979,000.00	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	333,517,650.00	333,596,800.00
负债合计	843,801,620.28	680,237,818.20
所有者权益：		

股本	104,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,563,982.29	76,466,582.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,041,725.90	40,041,725.90
一般风险准备		
未分配利润	274,834,982.73	231,348,690.45
归属于母公司所有者权益合计	851,440,690.92	425,856,998.64
少数股东权益		
所有者权益合计	851,440,690.92	425,856,998.64
负债和所有者权益总计	1,695,242,311.20	1,106,094,816.84

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	416,026,757.63	49,440,812.88
交易性金融资产	10,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	806,062.05	645,648.50
应收款项融资		
预付款项	97,695,214.58	22,010,367.22
其他应收款	112,072,870.27	100,868,781.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,847,851.23	88,696,655.54
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	95,832,828.43	76,110,262.25
流动资产合计	895,281,584.19	337,772,527.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,950,905.73	14,536,112.84
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	35,848,570.14	21,995,948.37
在建工程	653,990,372.48	643,649,875.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,392,113.88	85,303,448.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	521,000.14	729,400.12
递延所得税资产	1,244,912.51	1,074,944.81
其他非流动资产	0.00	390,000.00
非流动资产合计	790,947,874.88	767,679,730.44
资产总计	1,686,229,459.07	1,105,452,258.07
流动负债：		
短期借款	305,000,000.00	108,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,871,889.21
应付账款	111,734,145.38	129,361,390.12
预收款项		19,703,774.46
合同负债	17,417,460.59	
应付职工薪酬	5,830,290.05	8,177,370.06
应交税费	7,331,900.56	4,788,006.42

其他应付款	321,247.19	5,965,986.51
其中：应付利息	215,902.77	776,567.96
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,259,750.00	66,403,200.00
其他流动负债	2,264,269.88	
流动负债合计	500,159,063.65	346,271,616.78
非流动负债：		
长期借款	316,538,650.00	333,596,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,979,000.00	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	333,517,650.00	333,596,800.00
负债合计	833,676,713.65	679,868,416.78
所有者权益：		
股本	104,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,563,982.29	76,466,582.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,041,725.90	40,041,725.90
未分配利润	275,947,037.23	231,075,533.10
所有者权益合计	852,552,745.42	425,583,841.29
负债和所有者权益总计	1,686,229,459.07	1,105,452,258.07

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	426,351,763.90	374,099,001.27
其中：营业收入	426,351,763.90	374,099,001.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,930,369.23	332,392,749.51
其中：营业成本	343,850,802.23	301,555,860.40
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	11,374,164.30	9,629,986.45
销售费用	1,630,843.45	1,557,670.50
管理费用	10,090,345.07	8,633,610.89
研发费用	10,771,028.90	8,964,082.96
财务费用	5,213,185.28	2,051,538.31
其中：利息费用	5,293,326.41	2,106,432.33
利息收入	78,901.74	93,881.46
加：其他收益	247,175.15	60,704.46
投资收益（损失以“-”号填列）	485,136.41	35,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,816,618.03	620,074.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-127,298.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	42,337,088.20	42,295,307.38
加: 营业外收入	11,644,600.16	1,490,400.00
减: 营业外支出	3,000,000.00	168,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	50,981,688.36	43,617,707.38
减: 所得税费用	7,495,396.08	5,575,961.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43,486,292.28	38,041,746.11
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	43,486,292.28	38,041,746.11
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,486,292.28	38,041,746.11
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,486,292.28	38,041,746.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,486,292.28	38,041,746.11
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	0.56	0.49
（二）稀释每股收益	0.56	0.49

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	425,490,328.53	316,339,441.73
减：营业成本	342,645,397.91	245,452,138.54
税金及附加	11,373,527.70	9,622,950.99
销售费用	1,482,078.33	1,407,312.34
管理费用	9,985,898.26	8,488,630.95
研发费用	10,771,028.90	8,964,082.96
财务费用	5,006,708.05	2,051,446.30
其中：利息费用	5,089,963.91	2,106,432.33
利息收入	76,767.87	89,692.00
加：其他收益	247,117.29	60,704.46

投资收益（损失以“-”号填列）	485,136.41	35,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,133,118.03	1,768,085.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-217,064.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,824,825.05	42,000,180.43
加：营业外收入	11,644,600.16	1,490,400.00
减：营业外支出	3,000,000.00	168,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,469,425.21	43,322,580.43
减：所得税费用	7,597,921.08	5,786,790.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,871,504.13	37,535,789.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,871,504.13	37,535,789.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	44,871,504.13	37,535,789.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	482,102,776.80	434,942,228.53
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	186,903,113.64	198,617,132.72
收到其他与经营活动有关的现金	25,089,620.18	1,715,782.38
经营活动现金流入小计	694,095,510.62	635,275,143.63
购买商品、接受劳务支付的现金	746,440,906.57	548,813,982.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,694,902.30	11,213,941.60
支付的各项税费	17,564,525.46	15,237,662.56
支付其他与经营活动有关的现金	26,434,771.22	8,167,334.54
经营活动现金流出小计	813,135,105.55	583,432,921.64
经营活动产生的现金流量净额	-119,039,594.93	51,842,221.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,000,000.00	70,035,575.34
取得投资收益收到的现金	70,343.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,014,610.00
投资活动现金流入小计	59,070,343.52	72,050,185.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,076,021.34	210,555,782.13
投资支付的现金	69,000,000.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		254,000.00
投资活动现金流出小计	140,076,021.34	238,809,782.13
投资活动产生的现金流量净额	-81,005,677.82	-166,759,596.79
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	398,760,000.00	
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	494,500,000.00	363,250,015.32
收到其他与筹资活动有关的现金	78,901.74	
筹资活动现金流入小计	893,338,901.74	363,250,015.32
偿还债务支付的现金	319,114,100.00	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,186,756.20	6,325,304.41
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	1,840,000.00	377,358.49
筹资活动现金流出小计	326,140,856.20	175,702,662.90
筹资活动产生的现金流量净额	567,198,045.54	187,547,352.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,726.37	
五、现金及现金等价物净增加额	367,198,499.16	72,629,977.62
加：期初现金及现金等价物余额	46,361,333.46	20,654,071.68
六、期末现金及现金等价物余额	413,559,832.62	93,284,049.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	480,800,566.00	365,407,119.96
收到的税费返还	186,902,825.09	198,617,132.72
收到其他与经营活动有关的现金	25,089,620.18	2,606,551.19
经营活动现金流入小计	692,793,011.27	566,630,803.87
购买商品、接受劳务支付的现金	732,412,937.82	506,906,868.27
支付给职工以及为职工支付的现金	22,439,651.96	10,965,141.34
支付的各项税费	17,552,347.73	15,231,275.96
支付其他与经营活动有关的现金	26,367,710.09	8,138,848.97
经营活动现金流出小计	798,772,647.60	541,242,134.54
经营活动产生的现金流量净额	-105,979,636.33	25,388,669.33

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,000,000.00	70,035,575.34
取得投资收益收到的现金	70,343.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,014,610.00
投资活动现金流入小计	59,070,343.52	72,050,185.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,076,021.34	210,555,782.13
投资支付的现金	69,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		254,000.00
投资活动现金流出小计	140,076,021.34	235,809,782.13
投资活动产生的现金流量净额	-81,005,677.82	-163,759,596.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	398,760,000.00	
取得借款收到的现金	484,600,000.00	363,250,015.32
收到其他与筹资活动有关的现金	78,901.74	44,000,000.00
筹资活动现金流入小计	883,438,901.74	407,250,015.32
偿还债务支付的现金	319,114,100.00	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,031,180.10	6,325,304.41
支付其他与筹资活动有关的现金	1,840,000.00	21,477,358.49
筹资活动现金流出小计	325,985,280.10	196,802,662.90
筹资活动产生的现金流量净额	557,453,621.64	210,447,352.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,726.37	
五、现金及现金等价物净增加额	370,514,033.86	72,076,424.96
加：期初现金及现金等价物余额	42,512,723.77	18,972,368.34
六、期末现金及现金等价物余额	413,026,757.63	91,048,793.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				40,041,725.90		231,348,690.45		425,856,998.64		425,856,998.64
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	78,000,000.00				76,466,582.29				40,041,725.90		231,348,690.45		425,856,998.64		425,856,998.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,000,000.00				356,097,400.00						43,486,292.28		425,583,692.28		425,583,692.28
(一) 综合收益总额											43,486,292.28		43,486,292.28		43,486,292.28
(二) 所有者投入和减少资本	26,000,000.00				356,097,400.00								382,097,400.00		382,097,400.00
1. 所有者投入的普通股	26,000,000.00				356,097,400.00								382,097,400.00		382,097,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	104,000,000.00	0.00	0.00	0.00	432,563,982.29	0.00	0.00	0.00	40,041,725.90	0.00	274,834,982.73	0.00	851,440,690.92		851,440,690.92

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				32,430,503.79		186,628,360.25		373,525,446.33		373,525,446.33
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	78,000,000.00				76,466,582.29				32,430,503.79		186,628,360.25		373,525,446.33		373,525,446.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											38,041,746.11		38,041,746.11		38,041,746.11
(一) 综合收益总额											38,041,746.11		38,041,746.11		38,041,746.11
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	78,000,000.00	0.00	0.00	0.00	76,466,582.29	0.00	0.00	0.00	32,430,503.79	0.00	224,670,106.36	0.00	411,567,192.44	0.00	411,567,192.44

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				40,041,725.90	231,075,533.10		425,583,841.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	78,000,000.00				76,466,582.29				40,041,725.90	231,075,533.10		425,583,841.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	26,000,000.00				356,097,400.00					44,871,504.13		426,968,904.13
(一) 综合收益总额										44,871,504.13		44,871,504.13
(二) 所有者投入和减少资本	26,000,000.00				356,097,400.00							382,097,400.00
1. 所有者投入的普通股	26,000,000.00				356,097,400.00							382,097,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	104,000,000.00	0.00	0.00	0.00	432,563,982.29	0.00	0.00	0.00	40,041,725.90	275,947,037.23		852,552,745.42

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				32,430,503.79	185,974,534.08		372,871,620.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				76,466,582.29				32,430,503.79	185,974,534.08		372,871,620.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										37,535,789.60		37,535,789.60

(一) 综合收益总额											37,535,789.60		37,535,789.60
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	78,000,000.00	0.00	0.00	0.00	76,466,582.29	0.00	0.00	0.00	32,430,503.79	223,510,323.68	0.00	410,407,409.76	

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

宁波博汇化工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由金月明、宁波市文魁控股集团有限公司和宁波立而达投资咨询有限公司作为发起人，注册资本为 1,200 万元。

公司于 2014 年 3 月 4 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330211000028309 的营业执照。根据公司 2014 年 3 月 24 日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000 万元。公司于 2014 年 3 月 27 日完成工商变更登记。

2014 年 10 月 21 日，经全国股份转让系统公司同意，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股，共计增加股本 1,600 万股，变更后的注册资本为人民币 3,600 万元。

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 3,600 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，共计增加股本 3,600 万股，变更后的注册资本为人民币 7,200 万元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，变更后的注册资本为人民币 7,800 万元。

2020年6月30日，公司首次公开发行股票并在创业板上市，此次发行2600万股社会公众股，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 10,400 万股，注册资本为 10,400 万元。

公司总部及注册地址：宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号。

本公司主要经营活动为：芳烃、重芳烃、混合芳烃、其他化学制品（不含危险化学品）的研究、开发、制造、加工；化工产品、石油制品批发、零售；储罐租赁（不含危险化学品）；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至本报告披露日，注册资本与经营范围的变更正在工商办理中。

本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司，本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

#### （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.06.30	2019.12.31
宁波腾博化工贸易有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

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

## 2、持续经营

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

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交

易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失

控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 9、金融工具

### 1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价

值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修

改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 10、应收账款

### 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	15.00

2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“（10）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### 1.单项金额重大并单独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：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2.按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项及合并范围内应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	15.00	15.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

#### 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 12、存货

### 1.存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3.不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## 14、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同

控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2.初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

## 3.后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披

露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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

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

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

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## **16、在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17、借款费用**

### **1.借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2.借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体

完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	600个月	直线法	土地证登记使用年限

软件	120个月	直线法	合理估计年限
----	-------	-----	--------

### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### 2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 19、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为排污权。

### 1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2.摊销年限

项目	摊销年限
排污权	5年

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 22、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1.销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2.具体原则

公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

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

## 24、政府补助

### 1.类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2.确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

### 3.会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 14 号——收入》 (2017 年修订)	不适用	

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

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019年度财务报表不做调整。

执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认,新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

## 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		17,527,455.72	17,527,455.72		17,527,455.72
预收款项	19,806,024.96		-19,806,024.96		-19,806,024.96
其他流动负债		2,278,569.24	2,278,569.24		2,278,569.24

## 母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		17,436,968.55	17,436,968.55		17,436,968.55
预收款项	19,703,774.46		-19,703,774.46		-19,703,774.46
其他流动负债		2,266,805.91	2,266,805.91		2,266,805.91

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,289,422.57	53,289,422.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	645,648.50	645,648.50	
应收款项融资			
预付款项	22,109,283.62	22,109,283.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	87,889,807.24	87,889,807.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	101,041,080.96	101,041,080.96	
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	78,541,605.01	78,541,605.01	
流动资产合计	343,516,847.90	343,516,847.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	9,536,112.84	9,536,112.84	
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	21,995,948.37	21,995,948.37	
在建工程	643,649,875.46	643,649,875.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,303,448.84	85,303,448.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	729,400.12	729,400.12	
递延所得税资产	973,183.31	973,183.31	
其他非流动资产	390,000.00	390,000.00	
非流动资产合计	762,577,968.94	762,577,968.94	
资产总计	1,106,094,816.84	1,106,094,816.84	
流动负债：			
短期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
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	3,871,889.21	3,871,889.21	
应付账款	129,461,871.54	129,461,871.54	
预收款项	19,806,024.96	0.00	-19,806,024.96
合同负债		17,527,455.72	17,527,455.72
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	8,343,496.16	8,343,496.16	
应交税费	4,788,549.82	4,788,549.82	

其他应付款	5,965,986.51	5,965,986.51	
其中：应付利息	776,567.96	776,567.96	
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	66,403,200.00	66,403,200.00	
其他流动负债		2,278,569.24	2,278,569.24
流动负债合计	346,641,018.20	346,641,018.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	333,596,800.00	333,596,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	0.00		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	333,596,800.00	333,596,800.00	
负债合计	680,237,818.20	680,237,818.20	
所有者权益：			
股本	78,000,000.00	78,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,466,582.29	76,466,582.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	40,041,725.90	40,041,725.90	
一般风险准备			
未分配利润	231,348,690.45	231,348,690.45	
归属于母公司所有者权益合计	425,856,998.64	425,856,998.64	
少数股东权益			
所有者权益合计	425,856,998.64	425,856,998.64	
负债和所有者权益总计	1,106,094,816.84	1,106,094,816.84	

调整情况说明

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		17,527,455.72	17,527,455.72		17,527,455.72
预收款项	19,806,024.96		-19,806,024.96		-19,806,024.96
其他流动负债		2,278,569.24	2,278,569.24		2,278,569.24

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	49,440,812.88	49,440,812.88	
交易性金融资产	0.00		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	645,648.50	645,648.50	
应收款项融资			
预付款项	22,010,367.22	22,010,367.22	
其他应收款	100,868,781.24	100,868,781.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	88,696,655.54	88,696,655.54	
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	76,110,262.25	76,110,262.25	
流动资产合计	337,772,527.63	337,772,527.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,536,112.84	14,536,112.84	
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	21,995,948.37	21,995,948.37	
在建工程	643,649,875.46	643,649,875.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,303,448.84	85,303,448.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	729,400.12	729,400.12	
递延所得税资产	1,074,944.81	1,074,944.81	
其他非流动资产	390,000.00	390,000.00	
非流动资产合计	767,679,730.44	767,679,730.44	
资产总计	1,105,452,258.07	1,105,452,258.07	
流动负债：			
短期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,871,889.21	3,871,889.21	
应付账款	129,361,390.12	129,361,390.12	
预收款项	19,703,774.46	0.00	-19,703,774.46
合同负债		17,436,968.55	17,436,968.55
应付职工薪酬	8,177,370.06	8,177,370.06	
应交税费	4,788,006.42	4,788,006.42	
其他应付款	5,965,986.51	5,965,986.51	

其中：应付利息	776,567.96	776,567.96	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	66,403,200.00	66,403,200.00	
其他流动负债		2,266,805.91	2,266,805.91
流动负债合计	346,271,616.78		
非流动负债：			
长期借款	333,596,800.00	333,596,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	0.00		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	333,596,800.00	333,596,800.00	
负债合计	679,868,416.78	679,868,416.78	
所有者权益：			
股本	78,000,000.00	78,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,466,582.29	76,466,582.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,041,725.90	40,041,725.90	
未分配利润	231,075,533.10	231,075,533.10	
所有者权益合计	425,583,841.29	425,583,841.29	
负债和所有者权益总计	1,105,452,258.07	1,105,452,258.07	

调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		17,436,968.55	17,436,968.55		17,436,968.55
预收款项	19,703,774.46		-19,703,774.46		-19,703,774.46
其他流动负债		2,266,805.91	2,266,805.91		2,266,805.91

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

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
消费税	按应税销售收入计缴	1.20 元/升
城市维护建设税	按应缴纳的增值税、消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%
教育费附加	按应缴纳的增值税、消费税计缴	3.00%
地方教育附加	按应缴纳的增值税、消费税计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波博汇化工科技股份有限公司	15%
宁波腾博化工贸易有限公司	25%

## 2、税收优惠

公司报告期内享受的税收优惠：

1.2019年11月27日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局评为高新技术企业，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2020年1-3月企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

2.根据财政部、国家税务总局关于利用石脑油和燃料油生产乙烯芳烃类产品有关增值税政策的通知（财税[2014]17号），自2014年3月1日起，对外购用于生产乙烯、芳烃类化工产品（以下称特定化工产品）的石

脑油、燃料油（以下称2类油品），且使用2类油品生产特定化工产品的产量占本企业用石脑油、燃料油生产各类产品总量的50%（含）以上的企业，其外购2类油品的价格中消费税部分对应的增值税额，予以退还。

3.根据财税[2011]87号，自2011年10月1日起，对使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，按实际耗用数量暂退还所含消费税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税[2015]11号）规定，自2015年1月13日起，将柴油、航空煤油和燃料油消费税单位税额提至1.20元/升，相应按照1,218.00元/吨退还消费税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,731.25	11,629.75
银行存款	413,552,101.37	46,349,703.71
其他货币资金	3,000,000.00	6,928,089.11
合计	416,559,832.62	53,289,422.57

其他说明

截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币300万元为非融资性保函保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	10,000,000.00	
其中：		
合计	10,000,000.00	

### 3、衍生金融资产

无

#### 4、应收票据

无

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	469,539.00	100.00%	23,476.95	5.00%	446,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	469,539.00	100.00%	23,476.95	5.00%	446,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50
合计	469,539.00	100.00%	23,476.95	5.00%	446,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	469,539.00	23,476.95	5.00%
合计	469,539.00	23,476.95	--

确定该组合依据的说明：

按应收款账龄进行计提

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	469,539.00
合计	469,539.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,981.50	-10,504.55				23,476.95
合计	33,981.50	-10,504.55				23,476.95

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江双箭橡胶股份有限公司	469,539.00	100.00%	23,476.95
合计	469,539.00	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,738,881.98	100.00%	22,109,283.62	100.00%
合计	97,738,881.98	--	22,109,283.62	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江海港国际能源有限公司	45,515,302.46	46.57
浙江自贸区中石油燃料油有限责任公司	11,840,080.19	12.11
中石化浙江舟山石油有限公司	10,715,277.37	10.96
山东石大富华能源科技有限公司	4,107,235.76	4.20
宁波荣建机电科技有限公司	3,113,954.05	3.19
合计	75,291,849.83	77.03

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,690,261.27	87,889,807.24
合计	111,690,261.27	87,889,807.24

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,300,400.00	2,492,800.00
往来款	32,640.00	32,590.78
押金	363,422.12	403,922.12
消费税退税	117,122,991.59	90,342,564.20
备用金	80,000.00	0.00
合计	118,899,453.71	93,271,877.10

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,382,069.86			5,382,069.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,827,122.58			1,827,122.58
2020 年 6 月 30 日余额	7,209,192.44			7,209,192.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,482,346.21
1 至 2 年	60,067.50
2 至 3 年	44,250.00
3 年以上	1,312,790.00
3 至 4 年	1,312,790.00
合计	118,899,453.71

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,382,069.86	1,827,122.58				7,209,192.44
合计	5,382,069.86	1,827,122.58				7,209,192.44

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市镇海区税务局漈浦税务所	消费税退税	117,122,991.59	1 年以内	98.51%	5,856,149.58
宁波市自然资源和规划局镇海分局	保证金	1,190,400.00	3 年以上	1.00%	1,190,400.00
北京金隅集团股份有限公司	押金	151,782.12	1 年以内	0.13%	7,589.11
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.08%	100,000.00
赵玉军	备用金	80,000.00	1 年以内	0.07%	4,000.00
合计	--	118,645,173.71	--	99.79%	7,158,138.69

### 6)涉及政府补助的应收款项

无

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	116,271,522.16		116,271,522.16	66,389,500.68		66,389,500.68
库存商品	58,182,032.38	161,500.94	58,020,531.44	23,563,155.82	161,500.94	23,401,654.88
在途物资	330,713.25		330,713.25	11,249,925.40		11,249,925.40
合计	174,784,267.79	161,500.94	174,622,766.85	101,202,581.90	161,500.94	101,041,080.96

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	161,500.94					161,500.94
合计	161,500.94					161,500.94

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

□ 适用 √ 不适用

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未申报的已耗用原材料所含的消费税	43,381,841.19	33,041,226.67
IPO 发行费用		2,981,132.08
待认证进项税		2,953,545.22
未交增值税	54,854,026.86	39,565,412.49
多缴企业所得税		288.55
合计	98,235,868.05	78,541,605.01

**14、债权投资** 适用  不适用**15、其他债权投资** 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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波中乌 新材料产 业技术研 究院有限 公司	9,536,112 .84			414,792.8 9						9,950,905 .73	
小计	9,536,112 .84			414,792.8 9						9,950,905 .73	
合计	9,536,112 .84			414,792.8 9						9,950,905 .73	

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,848,570.14	21,995,948.37
合计	35,848,570.14	21,995,948.37

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,444,534.75	52,282,805.60	3,422,877.41	4,480,554.56	67,630,772.32
2.本期增加金额	0.00	21,552,965.20	0.00	371,814.16	21,924,779.36
(1) 购置					0.00
(2) 在建工程转入		21,552,965.20		371,814.16	21,924,779.36
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	9,476,345.15	0.00	0.00	9,476,345.15
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	7,444,534.75	64,359,425.65	3,422,877.41	4,852,368.72	80,079,206.53
二、累计折旧					
1.期初余额	5,095,445.83	34,415,419.43	2,620,997.40	2,594,660.89	44,726,523.55
2.本期增加金额	183,383.57	1,469,389.35	309,731.71	234,318.91	2,196,823.54
(1) 计提	183,383.57	1,469,389.35	309,731.71	234,318.91	2,196,823.54
3.本期减少金额		3,601,011.10			3,601,011.10
(1) 处置或报废		3,601,011.10			3,601,011.10
4.期末余额	5,278,829.40	32,283,797.68	2,930,729.11	2,828,979.80	43,322,335.99
三、减值准备					
1.期初余额		908,300.40			908,300.40

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		908,300.40			908,300.40
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,165,705.35	31,167,327.57	492,148.30	2,023,388.92	35,848,570.14
2.期初账面价值	2,349,088.92	16,959,085.77	801,880.01	1,885,893.67	21,995,948.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40	0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	653,325,213.84	588,797,292.54
工程物资	665,158.64	54,852,582.92

合计	653,990,372.48	643,649,875.46
----	----------------	----------------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	648,598,158.83		648,598,158.83	585,699,612.54		585,699,612.54
罐区大修工程	1,573,838.53		1,573,838.53	1,403,096.53		1,403,096.53
ERP 系统安装工程	947,965.43		947,965.43	895,697.29		895,697.29
物流一体化项目安装工程	798,886.18		798,886.18	798,886.18		798,886.18
MES 中控生产制造执行系统	970,132.74		970,132.74			
博琨储罐改造工程	383,018.86		383,018.86			
零星工程项目	53,213.27		53,213.27			
合计	653,325,213.84		653,325,213.84	588,797,292.54		588,797,292.54

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	730,520,000.00	585,699,612.54	62,898,546.29			648,598,158.83		建设中	25,424,711.05	10,460,057.69		其他
装置技改工程		0.00	21,552,965.20	21,552,965.20		0.00		已完工				其他
罐区大修工程		1,403,096.53	170,742.00			1,573,838.53		未完工				其他

ERP 系 统安装 工程	1,484,00 0.00	895,697. 29	52,268.1 4			947,965. 43		未完工				其他
物流一 体化项 目安装 工程	1,364,60 0.00	798,886. 18	0.00			798,886. 18		未完工				其他
MES 中 控生产 制造执 行系统		0.00	970,132. 74			970,132. 74		未完工				其他
博琨储 罐改造 工程		0.00	383,018. 86			383,018. 86		未完工				其他
中心机 房二期		0.00	371,814. 16	371,814. 16		0.00		已完结				其他
零星工 程项目		0.00	53,213.2 7			53,213.2 7		未完工				其他
合计	733,368, 600.00	588,797, 292.54	86,452,7 00.66	21,924,7 79.36	0.00	653,325, 213.84	--	--	25,424,7 11.05	10,460,0 57.69		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	665,158.64		665,158.64	54,852,582.92		54,852,582.92
合计	665,158.64		665,158.64	54,852,582.92		54,852,582.92

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	91,936,449.49	318,524.51			92,254,974.00
2.本期增加金额		21,509.43			21,509.43
(1) 购置		21,509.43			21,509.43
(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	91,936,449.49	340,033.94			92,276,483.43
二、累计摊销					
1.期初余额	6,923,941.80	27,583.36			6,951,525.16
2.本期增加金额	916,747.17	16,097.22			932,844.39
(1) 计提	916,747.17	16,097.22			932,844.39
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,840,688.97	43,680.58			7,884,369.55
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	84,095,760.52	296,353.36			84,392,113.88
2.期初账面价值	85,012,507.69	290,941.15			85,303,448.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	729,400.12		208,399.98		521,000.14

合计	729,400.12		208,399.98		521,000.14
----	------------	--	------------	--	------------

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,302,470.73	1,245,676.01	6,485,852.70	973,183.31
合计	8,302,470.73	1,245,676.01	6,485,852.70	973,183.31

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,245,676.01		973,183.31

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		305,527.15
合计		305,527.15

#### (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

无

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地及设备款				390,000.00		390,000.00

合计			0.00	390,000.00		390,000.00
----	--	--	------	------------	--	------------

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	264,900,000.00	108,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	314,900,000.00	108,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,871,889.21
合计		3,871,889.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	11,441,616.08	15,620,210.57
货款	4,128,902.15	1,731,094.38
设备及工程款	89,063,732.34	109,586,620.30

其他	7,131,377.41	2,523,946.29
合计	111,765,627.98	129,461,871.54

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项		0.00
合计		0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,480,327.23	17,527,455.72
合计	17,480,327.23	17,527,455.72

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,192,935.66	22,124,164.20	24,526,983.69	5,790,116.17
二、离职后福利-设定提存计划	150,560.50	302,965.24	302,965.24	150,560.50
合计	8,343,496.16	22,427,129.44	24,829,948.93	5,940,676.67

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,360,534.73	20,233,375.64	22,640,593.72	4,953,316.65
2、职工福利费		958,914.59	958,914.59	0.00
3、社会保险费	13,958.60	333,829.75	333,829.76	13,958.59
其中：医疗保险费	7,176.60	305,753.72	305,753.73	7,176.59
工伤保险费	6,690.20	13,451.80	13,451.80	6,690.20
生育保险费	91.80	14,624.23	14,624.23	91.80
4、住房公积金	480.00	197,970.00	197,970.00	480.00
5、工会经费和职工教育经费	817,962.33	400,074.22	395,675.62	822,360.93
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	8,192,935.66	22,124,164.20	24,526,983.69	5,790,116.17

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,368.70	292,515.34	292,515.34	145,368.70
2、失业保险费	5,191.80	10,449.90	10,449.90	5,191.80
合计	150,560.50	302,965.24	302,965.24	150,560.50

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
消费税	2,252,167.26	1,332,177.76
企业所得税	4,188,644.44	2,346,649.60
个人所得税	89,508.58	148,893.27
城市维护建设税	157,651.71	93,252.44
印花税	120,175.74	53,816.98
教育费附加	67,565.03	39,708.83
地方教育附加	45,043.34	26,900.06
残疾人保证金	38,700.00	6,300.00
房产税	29,108.45	56,682.48

土地使用税	342,999.76	684,021.05
环境保护税	371.86	147.35
合计	7,331,936.17	4,788,549.82

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	227,865.27	776,567.96
其他应付款	105,344.42	5,189,418.55
合计	333,209.69	5,965,986.51

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	227,865.27	157,118.96
长期借款应付利息		619,449.00
合计	227,865.27	776,567.96

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

无

##### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,344.42	5,089,418.55
保证金	100,000.00	100,000.00
合计	105,344.42	5,189,418.55

##### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,259,750.00	66,403,200.00
合计	50,259,750.00	66,403,200.00

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,272,442.54	2,278,569.24
合计	2,272,442.54	2,278,569.24

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	316,538,650.00	333,596,800.00
合计	316,538,650.00	333,596,800.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

基准利率上浮5%

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		16,979,000.00		16,979,000.00	
合计		16,979,000.00		16,979,000.00	--

其他说明：

根据宁波市镇海区经济和信息化局、宁波市镇海区财政局下发的镇经信【2020】9号《关于下达镇海区列入2017、2018年度宁波市工业投资（技术改造）新建重大工业投资项目计划竣工专项奖励资金（2020年第一批）的通知》的文件，公司于2020年3月收到政府补助17,356,000.00元，其中与资产相关的政府补助16,979,000.00元，计入递延收益，因相关的资产尚未结转固定资产，因此本期递延收益尚未开始摊销。

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,000,000.00	26,000,000.00				26,000,000.00	104,000,000.00

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	76,466,582.29	356,097,400.00		432,563,982.29
合计	76,466,582.29	356,097,400.00		432,563,982.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年6月发行新股而形成的股本溢价

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,041,725.90			40,041,725.90
合计	40,041,725.90			40,041,725.90

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	231,348,690.45	186,628,360.30
调整后期初未分配利润	231,348,690.45	186,628,360.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,486,292.28	75,731,552.31
减：提取法定盈余公积		7,611,222.11
应付普通股股利		23,400,000.00
期末未分配利润	274,834,982.73	231,348,690.50

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,211,515.67	343,850,802.23	374,005,967.33	301,547,590.60
其他业务	140,248.23		93,033.94	8,269.80
合计	426,351,763.90	343,850,802.23	374,099,001.27	301,555,860.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
主营业务收入	426,211,515.67			426,211,515.67
其中：重芳烃	372,472,783.35			372,472,783.35
轻质燃料油	26,162,288.85			26,162,288.85
贸易油	27,576,443.47			27,576,443.47
其他业务收入	140,248.23			140,248.23
其中：边角料及其他收入	135,661.07			135,661.07
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	426,351,763.90			426,351,763.90

与履约义务相关的信息：

公司销售模式为款到发货，不存在已签合同需要延期履约的情况。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,634,903.74	8,208,322.76
城市维护建设税	674,443.26	574,582.59
教育费附加	481,745.20	410,416.14

房产税	29,108.40	19,902.18
土地使用税	342,999.96	342,999.96
印花税	210,341.86	73,465.66
环境保护税	621.88	297.16
合计	11,374,164.30	9,629,986.45

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	594,953.67	558,793.09
职工薪酬	924,863.55	846,573.28
差旅费	37,177.98	75,956.73
业务招待费	55,430.28	40,172.04
办公费	10,362.89	25,333.29
电话费	6,581.37	9,176.76
其他	1,473.71	1,665.31
合计	1,630,843.45	1,557,670.50

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,627,844.09	3,804,667.37
业务招待费	824,687.26	1,275,781.48
专业服务费	831,599.40	856,447.14
税金	40,670.67	28,280.00
累计折旧	487,077.54	461,833.05
无形资产摊销	932,844.39	931,553.82
修理费	27,028.29	36,989.71
保险费	163,802.67	150,690.90
办公费	244,886.10	185,678.31
汽车费用	130,104.72	128,752.90
环境保护费	424,268.75	362,039.39
差旅费	202,860.37	281,654.70
租赁费	709,374.68	75,683.77

其他	443,296.14	53,558.35
合计	10,090,345.07	8,633,610.89

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,771,028.90	8,964,082.96
合计	10,771,028.90	8,964,082.96

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,293,326.41	2,106,432.33
减：利息收入	78,901.74	93,881.46
汇兑损益	-46,965.76	
手续费	45,726.37	38,987.44
合计	5,213,185.28	2,051,538.31

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
手续费返还	34,815.15	60,704.46
稳岗补贴	206,330.00	
疫情期间政策性工资补助	6,030.00	
其他收益合计	247,175.15	60,704.46

## 68、投资收益

单位：元

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	414,792.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,343.52	35,575.34
合计	485,136.41	35,575.34

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,827,122.58	600,281.54
应收账款坏账损失	10,504.55	19,792.60
合计	-1,816,618.03	620,074.14

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-127,298.32
合计		-127,298.32

**73、资产处置收益**

无

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	11,629,600.00	1,490,400.00	11,629,600.00
其他	15,000.16		15,000.16
合计	11,644,600.16	1,490,400.00	11,644,600.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-----------------

2018 年度企业研发经费投入后补助	宁波市镇海区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00	285,400.00	与收益相关
企业上市奖励	宁波市镇海区人民政府金融（上市）工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	5,000,000.00	0.00	与收益相关
宁波市节水型企业	宁波市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
专利补贴	宁波市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,600.00	0.00	与收益相关
企业上市奖励	宁波市镇海区金融发展服务中心	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	6,000,000.00	0.00	与收益相关
重大工业投资项目竣工专项奖励	宁波市镇海区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	377,000.00	0.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000,000.00	168,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	168,000.00	3,000,000.00

其他说明：

报告期内向镇海区慈善总会捐赠300万元用于抗击新冠疫情。

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,767,888.78	5,417,290.18
递延所得税费用	-272,492.70	158,671.09
合计	7,495,396.08	5,575,961.27

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,981,688.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,647,253.25
子公司适用不同税率的影响	120,635.53
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	-272,492.70
所得税费用	7,495,396.08

## 77、其他综合收益

无

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		93,881.46
政府补助及奖励	23,853,749.90	1,551,104.46
经营性租赁收到的租金		70,796.46
收到的信用证保证金	1,190,400.00	
边角料销售收入	27,076.16	
其他	18,394.12	
合计	25,089,620.18	1,715,782.38

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费	0.00	558,793.09
办公费	2,889,207.07	211,011.60
业务招待费	1,563,134.85	1,315,953.52
差旅费	235,319.63	357,611.43
汽车费用	245,036.82	128,752.90
保险费	282,873.71	150,690.90
专业服务费	1,497,407.78	856,447.14
环境保护费	338,460.53	153,639.41
修理费	567,820.44	36,989.71
手续费	41,105.78	38,987.44
技术开发费	3,500,705.86	4,053,717.48
公益性捐赠支出	3,000,000.00	168,000.00
归还暂收款或支付暂付款	176,700.20	53,259.50
能源费	11,679,214.82	83,480.42
其他	417,783.73	
合计	26,434,771.22	8,167,334.54

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的退回预付土地款		427,410.00
收到的土地履约保证金		1,587,200.00
合计		2,014,610.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程保证金		254,000.00
合计		254,000.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	78,901.74	

合计	78,901.74	
----	-----------	--

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 发行费用		377,358.49
支付保荐费	1,840,000.00	
合计	1,840,000.00	377,358.49

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,486,292.28	38,041,746.11
加：资产减值准备		127,298.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,196,823.54	2,484,829.15
信用减值准备	1,816,618.03	-620,074.14
无形资产摊销	932,844.39	931,553.82
长期待摊费用摊销	208,399.98	208,399.98
财务费用（收益以“-”号填列）	5,213,185.28	2,106,432.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-485,136.41	-35,575.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-272,492.70	158,671.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,581,685.89	-31,897,120.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,430,011.91	7,614,062.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,124,431.52	32,721,999.27
经营活动产生的现金流量净额	-119,039,594.93	51,842,221.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	413,559,832.62	93,284,049.30
减：现金的期初余额	46,361,333.46	20,654,071.68
现金及现金等价物净增加额	367,198,499.16	72,629,977.62

### (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

### (4) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,559,832.62	46,361,333.46
其中：库存现金	7,731.25	11,629.75
可随时用于支付的银行存款	413,552,101.37	46,349,703.71
三、期末现金及现金等价物余额	413,559,832.62	46,361,333.46

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金
固定资产	1,910,480.60	抵押借款
无形资产	84,095,760.52	抵押借款
合计	89,006,241.12	--

其他说明：

截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币300万元为非融资性保函保证金。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,160,598.74
其中：美元	446,443.78	7.0795	3,160,598.74
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

**83、套期**

无

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	206,330.00	计入其他收益	206,330.00
疫情期间政策性工资补助	6,030.00	计入其他收益	6,030.00

企业研发经费补助	150,000.00	计入营业外收入	150,000.00
企业上市奖励	5,000,000.00	计入营业外收入	5,000,000.00
重大投资项目奖励	17,356,000.00	计入递延收益/营业外收入	377,000.00
专利补贴	2,600.00	计入营业外收入	2,600.00
节水型企业补贴	100,000.00	计入营业外收入	100,000.00
企业上市奖励	6,000,000.00	计入营业外收入	6,000,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波腾博化工贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00%		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

**(2) 重要的非全资子公司**

无重要的非全资子公司。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(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**

无

**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**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

投资账面价值合计	9,950,905.73	9,536,112.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	414,792.89	-463,887.16

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

无

**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**

无

**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**

无

**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**

无

**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**

无

**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**

无

**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**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**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**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波市文魁控股集团有限公司	宁波	制造业	5100 万元	52.13%	52.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金碧华和夏亚萍。

## 2、本企业的子公司情况

“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

“九、在其他主体中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波正博电子有限公司	实际控制人控制的企业
宁波文魁智能设备制造有限公司	实际控制人控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波文魁智能设备制造有限公司	礼品笔	97,345.13		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

与关联公司的采购，流程与非关联一致，均需要按流程审批

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

宁波正博电子有限公司	房屋及建筑物	360,000.00	56,603.77
------------	--------	------------	-----------

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波腾博化工贸易有限公司	10,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波市文魁控股集团有限公司	30,000,000.00	2020年02月17日	2021年05月10日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2019年11月22日	2021年11月21日	否
宁波正博电子有限公司	58,038,000.00	2019年01月17日	2025年05月25日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	30,000,000.00	2019年11月19日	2020年11月18日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年11月22日	2021年11月22日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	95,000,000.00	2019年11月20日	2020年12月31日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	82500,000.00	2020年05月26日	2021年05月25日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	400,000,000.00	2018年07月10日	2025年12月20日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方情况说明：

1、2019年12月27日，公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为1000万元，编号为镇海2019人保099号的《最高额保证合同》，为子公司宁波腾博化工贸易有限公司与该行在2019年12月27日至2020年12月26日签订的借款合同提供担保，截至2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为990万元。

本公司作为被担保方情况说明：

1、2020年2月17日，宁波市文魁控股集团有限公司与宁波镇海农村商业银行股份有限公司俞范支行签订了最高额为3000万元的编号为8281320200000284的《最高额保证合同》，截至2020年6月30日，该担保合同下的借款余额为1000万元；

2、2019年11月22日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为2,000万元的编号为镇海2019人保092号的《最高额保证合同》；

3、2019年1月17日，宁波正博电子有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为5,803.80万

元的编号为镇海2019人抵008号的《最高额抵押合同》；截至2020年6月30日，此担保合同与第2项担保合同下共同借款余额为1000万元；

4、2019年11月19日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为3000万元的编号为甬镇海SX2019246号的《最高额保证合同》，截至2020年6月30日，该担保合同下的借款余额为3000万元；

5、2019年11月22日，宁波市文魁控股集团有限公司与兴业银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为10,000万元的编号为兴银甬保（高）字第镇海190029号的《最高额保证合同》，截至2020年6月30日，该担保合同下的借款余额为8000万元；

6、2019年11月20日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为9,500万元的编号为HTC331984000ZGDB201900056号的《本金最高额保证合同》；截至2020年6月30日，该担保合同下的借款余额为6500万元；

7、2020年5月26日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国农业银行股份有限公司海曙支行签订了最高额为8250万元的编号为82100520200001015号的《最高额保证合同》；截至2020年6月30日，该担保合同下的借款余额为6000万元；

8、2018年7月10日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行、中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为4亿元的编号为2018-YTBZ-ZH001号《银团贷款保证合同》，截至2020年6月30日，该担保合同下的长期借款余额为31653.865万元，一年内到期的非流动负债余额为5025.975万元；

#### （5）关联方资金拆借

无

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,975,428.00	1,359,445.00

#### （8）其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

无

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波正博电子有限公司	57,824.67	57,824.67

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**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**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

① 2019年1月22日，宁波博汇化工科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为4,039万元的编号为2019年镇海（抵）字0122号《最高额抵押合同》，以截至2020年6月30日原值为5,563,150.87元、净值为1,910,480.60元的房屋建筑物和原值为10,151,999.49元，净值为7,976,444.76元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的短期借款提供担

保，截至2020年6月30日，该合同担保下的短期借款余额为0元。

② 2018年7月10日，宁波博汇化工科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行、中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为4亿元的编号为2018-YTDY-ZH001号《中国银行业协会银团贷款抵押合同》，以截至2020年3月31日原值为21,283,740.00元、净值为19,651,986.65元的土地使用权和原值为60,500,710.00元，净值为56,467,329.11元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的借款提供担保，截至2020年6月30日，该担保合同下的长期借款余额为316,538,650.00元，一年内到期的非流动负债余额为50,259,750.00元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	31,200,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	31,200,000.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	829,539.00	100.00%	23,476.95	2.83%	806,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50
其中:										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	469,539.00	100.00%	23,476.95	5.00%	446,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50
合计	829,539.00	100.00%	23,476.95	2.83%	806,062.05	679,630.00	100.00%	33,981.50	5.00%	645,648.50

按组合计提坏账准备: 账龄

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	469,539.00	23,476.95	5.00%
合计	469,539.00	23,476.95	--

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	829,539.00
合计	829,539.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,981.50	-10,504.55				23,476.95
合计	33,981.50	-10,504.55				23,476.95

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江双箭橡胶股份有限公司	469,539.00	56.60%	23,476.95
宁波腾博化工贸易有限公司	360,000.00	43.40%	0.00
合计	829,539.00	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,072,870.27	100,868,781.24
合计	112,072,870.27	100,868,781.24

## (1) 应收利息

 适用  不适用

## (2) 应收股利

 适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,300,400.00	2,492,800.00
往来款	412,195.00	13,692,010.78
押金	363,422.12	403,922.12

消费税退税	117,122,991.59	90,342,564.20
备用金	80,000.00	0.00
合计	119,279,008.71	106,931,297.10

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,062,515.86			6,062,515.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,143,622.58			1,143,622.58
2020 年 6 月 30 日余额	7,206,138.44			7,206,138.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,872,068.71
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	34,150.00
3 年以上	1,312,790.00
3 至 4 年	1,312,790.00
合计	119,279,008.71

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,062,515.86	1,143,622.58				7,206,138.44
合计	6,062,515.86	1,143,622.58				7,206,138.44

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

无

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市镇海区税务局澥浦税务所	消费税退税	117,122,991.59	1 年以内	98.19%	5,856,149.58
宁波市自然资源和规划局镇海分局	保证金	1,190,400.00	3 年以上	1.00%	1,190,400.00
北京金隅集团股份有限公司	押金	151,782.12	1 年以内	0.13%	7,589.11
宁波腾博化工贸易有限公司	往来款	390,000.00	1 年以上	0.33%	0.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.08%	100,000.00
合计	--	118,955,173.71	--	99.73%	7,154,138.69

**6)涉及政府补助的应收款项**

无

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企	9,950,905.73		9,950,905.73	9,536,112.84		9,536,112.84

业投资						
合计	14,950,905.73		14,950,905.73	14,536,112.84		14,536,112.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波腾博化工贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司	9,536,112.84			414,792.89							9,950,905.73	
小计	9,536,112.84			414,792.89							9,950,905.73	
合计	9,536,112.84			414,792.89							9,950,905.73	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,031,496.20	342,645,397.91	315,377,167.62	245,169,449.17
其他业务	458,832.33		962,274.11	282,689.37
合计	425,490,328.53	342,645,397.91	316,339,441.73	245,452,138.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
主营业务收入	425,031,496.20			425,031,496.20
其中：重芳烃	372,472,783.35			372,472,783.35
轻质燃料油	26,162,288.85			26,162,288.85
贸易油	26,396,424.00			26,396,424.00
其他业务收入	458,832.33			458,832.33
其中：边角料及其他收入	135,661.07			135,661.07
租赁收入	323,171.26			323,171.26
按经营地区分类				323,171.26
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	425,490,328.53	0.00	0.00	425,490,328.53

与履约义务相关的信息：

公司销售模式为款到发货，不存在已签合同需要延期履约的情况。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

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	414,792.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,343.52	35,575.34
合计	485,136.41	35,575.34

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	11,841,960.00	
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	70,343.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000,000.00	抗击新冠疫情捐款，镇海区慈善总会
减：所得税影响额	1,336,845.53	
合计	7,575,457.99	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.72%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02%	0.46	0.46

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本原件；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

宁波博汇化工科技股份有限公司

法定代表人：

2020年8月25日