

# 审计报告

天健审〔2020〕1098号

浙江皇马科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江皇马科技股份有限公司（以下简称皇马科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皇马科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，皇马科技公司应收账款账面余额为人民币 24,105.61 万元，坏账准备为人民币 1,206.64 万元，账面价值为人民币 22,898.97 万元。

皇马科技公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用



数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(二)1。

皇马科技公司的营业收入主要来自于特种表面活性剂的研发、生产和销售。2019年度，皇马科技公司营业收入金额为人民币189,409.85万元，其中特种表面活性剂业务的营业收入为人民币189,044.25万元，占营业收入的99.81%。

根据皇马科技公司与其客户的销售合同约定，国内销售皇马科技公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，客户收到货物并验收，皇马科技公司在客户验收合格时确认收入；国外销售皇马科技公司在产品报关离港后确认销售收入。

由于营业收入是皇马科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、交货单(即客户签收资料)等；对于出口收入，获取电子口岸信息、海关数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、

货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

皇马科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督皇马科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

朱大为



中国注册会计师：

朱俊峰



二〇二〇年三月三十日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

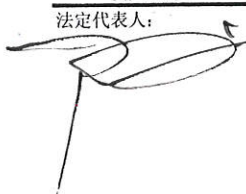
单位：人民币元

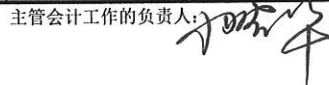
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	181,174,024.69	131,820,772.79	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	390,968,849.31		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		125,475,179.25	应付票据	16	30,263,531.20	4,330,609.13
应收账款	4	228,989,690.29	201,703,216.83	应付账款	17	191,757,117.11	141,281,225.61
应收款项融资	5	95,569,518.25		预收款项	18	11,679,464.99	6,232,336.01
预付款项	6	18,031,651.60	21,381,678.27	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,490,589.18	5,371,601.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	13,694,645.51	9,398,483.16
存货	8	136,633,291.85	132,974,897.37	应交税费	20	19,275,460.59	7,596,850.38
合同资产				其他应付款	21	5,531,220.29	5,035,695.70
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	24,399,196.70	295,780,682.85	持有待售负债			
流动资产合计		1,079,256,811.87	914,508,028.86	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		272,201,439.69	173,875,199.99
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	22	22,280,866.34	20,101,054.91
投资性房地产				递延所得税负债	14	20,385,224.99	
固定资产	10	845,160,255.64	739,965,297.10	其他非流动负债	23	406,383,997.00	260,000,000.00
在建工程	11	248,862,708.67	105,939,143.06	非流动负债合计		449,050,088.33	280,101,054.91
生产性生物资产				负债合计		721,251,528.02	453,976,254.90
油气资产				<b>股东权益</b>			
使用权资产				股本	24	280,000,000.00	200,000,000.00
无形资产	12	119,884,405.78	123,252,682.87	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	13	1,323,490.34	1,362,988.55	资本公积	25	529,856,960.00	609,856,960.00
递延所得税资产	14	4,384,195.59	3,646,435.84	减：库存股	26	36,421,367.57	
其他非流动资产	15	17,462,525.63	725,436.43	其他综合收益			
非流动资产合计		1,237,077,581.65	974,891,983.85	专项储备	27	5,401,421.15	5,481,059.94
				盈余公积	28	52,154,565.98	37,319,205.97
				一般风险准备			
				未分配利润	29	764,091,285.94	582,766,531.90
				归属于母公司所有者权益合计		1,595,082,865.50	1,435,423,757.81
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,595,082,865.50	1,435,423,757.81
<b>资产总计</b>		<b>2,316,334,393.52</b>	<b>1,889,400,012.71</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,316,334,393.52</b>	<b>1,889,400,012.71</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

 **王印伟**

 **孙华**

 **孙华印**

 **徐亚文**

 **徐亚文印**

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

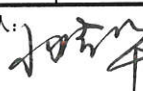
单位:人民币元

编制单位:浙江皇马科技股份有限公司


资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		78,213,061.59	74,111,892.10	短期借款			
交易性金融资产		390,968,849.31		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			60,531,114.09	应付票据		22,763,422.78	3,083,390.00
应收账款	1	112,287,776.58	119,388,631.01	应付账款		56,992,659.65	56,513,163.58
应收款项融资		47,204,552.34		预收款项		2,903,092.99	3,893,410.33
预付款项		7,686,200.84	9,080,704.83	合同负债			
其他应收款	2	691,011,862.68	795,091,913.88	应付职工薪酬		9,019,318.24	6,210,126.65
存货		90,761,676.29	85,172,337.54	应交税费		15,207,203.48	5,553,877.42
合同资产				其他应付款		11,273,901.80	11,466,821.70
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			1,148,705.46	其他流动负债			
流动资产合计		1,418,133,979.63	1,144,525,298.91	流动负债合计		118,159,598.94	86,720,789.68
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	142,139,171.90	142,139,171.90	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		14,213,136.08	11,384,688.05
投资性房地产				递延所得税负债		8,132,172.83	
固定资产		307,749,354.38	338,817,282.85	其他非流动负债		406,383,997.00	260,000,000.00
在建工程			1,281,653.95	非流动负债合计		428,729,305.91	271,384,688.05
生产性生物资产				负债合计		546,888,904.85	358,105,477.73
油气资产				股东权益:			
使用权资产				股本		280,000,000.00	200,000,000.00
无形资产		20,016,106.83	21,222,626.40	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		224,020.04	34,245.00	资本公积		525,782,400.00	605,782,400.00
递延所得税资产		3,110,576.72	2,832,759.65	减: 库存股		36,421,367.57	
其他非流动资产		841,286.47	725,436.43	其他综合收益			
非流动资产合计		474,080,516.34	507,053,176.18	专项储备		5,401,421.15	5,481,059.94
				盈余公积		52,154,565.98	37,319,205.97
资产总计		1,892,214,495.97	1,651,578,475.09	未分配利润		518,408,571.56	444,890,331.45
				所有者权益合计		1,345,325,591.12	1,293,472,997.36
				负债和所有者权益总计		1,892,214,495.97	1,651,578,475.09

法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人: 





# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,894,098,478.37	1,718,843,597.13
其中：营业收入	1	1,894,098,478.37	1,718,843,597.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,625,796,807.81	1,522,856,613.63
其中：营业成本	1	1,472,937,519.77	1,383,367,311.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,583,845.74	7,356,343.56
销售费用	3	39,369,628.93	33,613,801.84
管理费用	4	35,031,947.27	31,936,122.17
研发费用	5	70,634,018.41	62,087,873.20
财务费用	6	-760,152.31	4,495,161.19
其中：利息费用		77,623.33	7,633,509.89
利息收入		701,110.92	521,467.33
加：其他收益	7	6,509,572.95	11,971,311.67
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,635,978.17	4,451,091.07
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		-119,651.63	
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）	9	18,017,746.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,643,545.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-876,926.40	1,977,906.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		9,238,074.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,944,495.75	223,625,367.53
加：营业外收入	13	181,883.08	1,932,522.24
减：营业外支出	14	1,268,494.55	789,229.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,857,884.28	224,768,660.41
减：所得税费用	15	36,697,770.23	27,741,947.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,160,114.05	197,026,713.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,160,114.05	197,026,713.09
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（净亏损以“-”号填列）		256,160,114.05	197,026,713.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		256,160,114.05	197,026,713.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		256,160,114.05	197,026,713.09
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		0.92	0.70
（二）稀释每股收益		0.92	0.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 母公司利润表

2019年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	863,600,508.73	901,081,007.18
减：营业成本	1	633,852,671.42	713,677,331.92
税金及附加		4,092,530.82	4,517,042.18
销售费用		19,583,656.69	19,142,988.35
管理费用		22,262,594.93	20,000,986.55
研发费用	2	34,072,790.59	32,891,552.63
财务费用		-307,390.04	-937,139.00
其中：利息费用		20,203.33	1,870,568.24
利息收入		591,500.48	408,650.00
加：其他收益		4,321,097.68	10,602,036.25
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,764,595.76	20,329.42
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		-119,651.63	
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）		12,603,267.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		274,894.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,568.64	740,842.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,410.38	9,234,182.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,723,351.59	132,385,634.78
加：营业外收入		88,267.43	1,254,200.20
减：营业外支出		902,658.36	456,322.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,908,960.66	133,183,512.00
减：所得税费用		21,555,360.54	16,226,134.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,353,600.12	116,957,377.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,353,600.12	116,957,377.17
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		148,353,600.12	116,957,377.17

法定代表人：

王 伟



主管会计工作的负责人：

孙 青



会计机构负责人：

徐 文





# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,429,625,761.65	1,476,853,493.76
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		5,712,159.60	14,001,401.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	15,674,630.56	18,879,414.10
经营活动现金流入小计		1,451,012,551.81	1,509,734,309.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,169,110,153.54	1,123,551,099.80
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		79,009,289.48	70,245,539.98
支付的各项税费		36,876,885.88	44,371,076.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	67,555,160.10	66,446,857.53
经营活动现金流出小计		1,352,551,489.00	1,304,614,574.08
经营活动产生的现金流量净额		98,461,062.81	205,119,735.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,465,001,733.39	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,389,896.16	4,451,091.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,906,144.00
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	3	146,383,997.00	260,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,633,775,626.55	474,357,235.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,650,589.83	108,397,612.37
投资支付的现金		1,565,001,733.39	360,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,595,652,323.22	468,397,612.37
投资活动产生的现金流量净额		38,123,303.33	5,959,622.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	239,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	239,700,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	356,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,077,623.33	49,123,254.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	36,421,367.57	
筹资活动现金流出小计		113,498,990.90	405,123,254.52
筹资活动产生的现金流量净额		-96,498,990.90	-165,423,254.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		428,831.86	2,872,388.73
五、现金及现金等价物净增加额		40,514,207.10	48,528,492.65
加：期初现金及现金等价物余额		129,587,137.12	81,058,644.47
六、期末现金及现金等价物余额		170,101,344.22	129,587,137.12

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	658,605,096.78	745,257,103.33
收到的税费返还	2,153,041.87	11,248,241.99
收到其他与经营活动有关的现金	9,192,949.29	15,089,717.98
经营活动现金流入小计	669,951,087.94	771,595,063.30
购买商品、接受劳务支付的现金	362,939,570.77	508,412,177.43
支付给职工以及为职工支付的现金	48,482,598.49	44,821,459.91
支付的各项税费	20,373,591.06	23,369,580.29
支付其他与经营活动有关的现金	36,753,114.20	35,112,146.50
经营活动现金流出小计	468,548,874.52	611,715,364.13
经营活动产生的现金流量净额	201,402,213.42	159,879,699.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,075,201,733.39	
取得投资收益收到的现金	15,656,981.81	20,329.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,952,104.00
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	782,900,377.00	548,348,195.64
投资活动现金流入小计	1,873,759,092.20	558,320,629.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,798.48	12,355,930.68
投资支付的现金	1,465,201,733.39	61,000,000.00
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	518,534,615.16	538,700,420.00
投资活动现金流出小计	1,983,783,147.03	612,056,350.68
投资活动产生的现金流量净额	-110,024,054.83	-53,735,721.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,000,000.00	127,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,210.00
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	127,818,210.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	166,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,020,203.33	46,291,808.53
支付其他与筹资活动有关的现金	36,421,367.57	18,210.00
筹资活动现金流出小计	100,441,570.90	212,910,018.53
筹资活动产生的现金流量净额	-96,441,570.90	-85,091,808.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-98,269.27	2,562,074.11
五、现金及现金等价物净增加额	-5,161,681.58	23,614,243.13
加：期初现金及现金等价物余额	72,748,256.43	49,134,013.30
六、期末现金及现金等价物余额	67,586,574.85	72,748,256.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	200,000,000.00		609,856,960.00			5,481,059.94	37,319,205.97	582,766,531.90		1,435,423,757.81	200,000,000.00		609,856,960.00			3,046,006.88	25,623,468.25	442,435,556.53			442,435,556.53		1,280,961,991.66	
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、本年初余额	200,000,000.00		609,856,960.00			5,481,059.94	37,319,205.97	582,766,531.90		1,435,423,757.81	200,000,000.00		609,856,960.00			3,046,006.88	25,623,468.25	442,435,556.53			442,435,556.53		1,280,961,991.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00		-80,000,000.00			-79,638.79	14,835,360.01	181,324,754.04		159,659,107.69								11,695,737.72			140,330,975.37		154,461,766.15	
（一）综合收益总额								256,160,114.05		256,160,114.05														197,026,713.09
（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							14,835,360.01	-74,835,360.01		-60,000,000.00								11,695,737.72			-56,695,737.72		-45,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								-14,835,360.01																
3. 对股东的分配								-60,000,000.00		-60,000,000.00														
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00		-80,000,000.00																					
1. 资本公积转增股本	80,000,000.00		-80,000,000.00																					
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	280,000,000.00		529,856,960.00			5,401,421.15	52,154,565.98	764,091,285.94		1,595,082,805.50	200,000,000.00		609,856,960.00			5,491,029.94	37,319,205.97	952,766,531.90			562,766,531.90		1,435,423,757.81	

会计机构负责人：

主审会计工作的负责人：

法定代表人：

财务总监：

财务总监：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年年末余额	200,000,000.00			605,782,400.00			5,481,059.94	37,319,205.97	444,890,331.45	1,293,472,997.36	200,000,000.00			605,782,400.00			3,046,006.88	25,023,468.25	384,028,692.00	1,219,080,587.13	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	200,000,000.00			605,782,400.00			5,481,059.94	37,319,205.97	444,890,331.45	1,293,472,997.36	200,000,000.00			605,782,400.00			3,046,006.88	25,023,468.25	384,028,692.00	1,219,080,587.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00			-80,000,000.00	36,421,367.57		-79,638.79	14,835,360.01	73,516,240.11	51,852,593.76				-80,000,000.00			2,435,053.06	11,695,737.72	60,281,639.45	74,362,430.23	
（一）综合收益总额									148,353,600.12	148,353,600.12										116,957,377.17	
（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								14,835,360.01	-74,835,360.01	-60,000,000.00											
2. 对股东的分配								14,835,360.01	-14,835,360.01												
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00			-80,000,000.00																	
1. 资本公积转增股本	80,000,000.00			-80,000,000.00																	
2. 盈余公积转增股本																					
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	280,000,000.00			525,782,400.00	36,421,367.57		5,401,421.15	52,154,565.98	518,408,571.56	1,345,325,591.12	200,000,000.00			605,782,400.00			5,481,059.94	37,319,205.97	444,890,331.45	1,293,472,997.36	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





# 浙江皇马科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江皇马科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王伟松、马夏坤、王新荣等 8 位自然人共同发起设立的股份有限公司，于 2003 年 5 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000751154748Y 营业执照，注册资本 28,000 万元，股份总数 28,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 14,140 万股；无限售条件的流通股份 A 股 13,860 万股。公司股票已于 2017 年 8 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为化工产品（不含化学危险品和易制毒品）的开发、生产、销售及技术服务。产品主要有：特种表面活性剂产品。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 30 日第六届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将浙江绿科安化学有限公司（以下简称绿科安公司）、浙江皇马表面活性剂研究有限公司（以下简称皇马表面活性剂公司）、绍兴市上虞区高福盛贸易有限公司（以下简称高福盛公司）和浙江皇马新材料科技有限公司（以下简称皇马新材料公司）等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。



#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表



账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

购入并已验收入库的原材料按实际成本入账,发出原材料采用月末一次加权平均法核算;入库产成品(自制半成品)按计划生产成本入账,发出产成品(自制半成品)采用计划成本法核算;并于期末结转发出产成品(自制半成品)应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子



公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

## (十三) 在建工程

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

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

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其



中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售特种表面活性剂等产品。销售按地区分为国内销售和国外销售，按照销售地区收入确认方式分为两种：(1) 国内销售：公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，客户收到货物并验收，公司在客户验收合格时确认收入；(2) 国外销售：公司在产品报关离港后确认销售收入。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (二十六) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	327,178,396.08	应收票据	125,475,179.25



		应收账款	201,703,216.83
应付票据及应付账款	145,611,834.74	应付票据	4,330,609.13
		应付账款	141,281,225.61

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		290,000,000.00	290,000,000.00
应收票据	125,475,179.25	-125,475,179.25	
应收款项融资		125,475,179.25	125,475,179.25
其他流动资产	295,780,682.85	-290,000,000.00	5,780,682.85

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应	131,820,772.79	摊余成本	131,820,772.79

	收款项)			
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	125,475,179.25	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	125,475,179.25
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	201,703,216.83	摊余成本	201,703,216.83
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	5,371,601.50	摊余成本	5,371,601.50
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	290,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	290,000,000.00
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	4,330,609.13	摊余成本	4,330,609.13
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	141,281,225.61	摊余成本	141,281,225.61
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	5,035,695.70	摊余成本	5,035,695.70

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	131,820,772.79			131,820,772.79
应收票据				
按原 CAS22 列式的余额	125,475,179.25			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-125,475,179.25		
按新 CAS22 列式的余额				
应收账款	201,703,216.83			201,703,216.83
其他应收款	5,371,601.50			5,371,601.50

以摊余成本计量的总金融资产	464,370,770.37	-125,475,179.25		338,895,591.12
---------------	----------------	-----------------	--	----------------

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列式的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		290,000,000.00		
按新 CAS22 列式的余额				290,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		290,000,000.00		290,000,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列式的余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		125,475,179.25		
按新 CAS22 列式的余额				125,475,179.25
理财产品(其他流动资产)				
按原 CAS22 列式的余额	290,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-290,000,000.00		
按新 CAS22 列式的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	290,000,000.00	-164,524,820.75		125,475,179.25

B. 金融负债

摊余成本				
应付票据	4,330,609.13			4,330,609.13
应付账款	141,281,225.61			141,281,225.61

其他应付款	5,035,695.70		5,035,695.70
以摊余成本计量的总金融负债	150,647,530.44		150,647,530.44

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	11,224,345.88			11,224,345.88
其他应收款	299,589.27			299,589.27

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按3%、6%、13%、16%[注]的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策,1-8月退税率分别为6%、10%、13%、16%,9-12月退税率分别为6%、10%、13%。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]:根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售



行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绿科安公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### (二) 税收优惠

1. 根据 2017 年 12 月 15 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2017 年 11 月 13 日、编号为 GR201733003113 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司企业所得税自 2017 年起三年内减按 15%的税率计缴。

2. 根据 2019 年 2 月 20 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70 号)，绿科安公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2018 年 11 月 30 日、编号为 GR201833004005 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，绿科安公司企业所得税自 2018 年起三年内减按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据相关规定，高福盛公司、绍兴市上虞绿科安特种聚醚研究所有限公司 2019 年度企业所得税减按 5%税率计缴。

### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	79,678.58	84,590.12
银行存款	170,016,078.90	130,372,547.00
其他货币资金	11,078,267.21	1,363,635.67
合 计	181,174,024.69	131,820,772.79

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	624,805.91	1,363,635.67
银行承兑汇票保证金	10,447,874.56	
质押的定期存款		870,000.00
小 计	11,072,680.47	2,233,635.67

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	390,968,849.31	290,000,000.00
其中：短期理财产品	390,968,849.31	290,000,000.00
合 计	390,968,849.31	290,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

## 3. 应收票据

期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,056,065.88	100.00	12,066,375.59	5.01	228,989,690.29
合计	241,056,065.88	100.00	12,066,375.59	5.01	228,989,690.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	522,920.00	0.25	522,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,404,642.71	99.75	10,701,425.88	5.04	201,703,216.83
合计	212,927,562.71	100.00	11,224,345.88	5.27	201,703,216.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	240,784,620.10	12,039,231.01	5.00
1-2年	271,445.78	27,144.58	10.00
小计	241,056,065.88	12,066,375.59	5.01

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	522,920.00					522,920.00		
按组合计提坏账准备	10,701,425.88	1,558,144.71				193,195.00	12,066,375.59	
小计	11,224,345.88	1,558,144.71				716,115.00	12,066,375.59	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 716,115.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
慈溪市宏武化纤有限公司	货款	522,920.00	无法收回予以核销	内部审批	否

浙江海讯化纤有限公司	货款	152,190.00	无法收回予以核销	内部审批	否
小计		675,110.00			

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	32,321,664.63	13.41	1,616,083.00
客户二	19,861,600.00	8.24	993,080.00
客户三	19,816,482.07	8.22	990,824.00
客户四	8,821,601.05	3.66	441,080.00
客户五	8,025,629.16	3.33	401,281.00
小计	88,846,976.91	36.86	4,442,348.00

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	95,569,518.25				95,569,518.25	
合计	95,569,518.25				95,569,518.25	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	125,475,179.25				125,475,179.25	
合计	125,475,179.25				125,475,179.25	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

2) 采用组合计提坏账减值准备的应收款项融资

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票组合	95,569,518.25			参考历史信用损失经验等计算预期信用损失为0



小 计	95,569,518.25			
-----	---------------	--	--	--

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,031,735.62
小 计	23,031,735.62

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	383,851,758.16
小 计	383,851,758.16

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17,803,484.04	98.74		17,803,484.04	20,648,792.89	96.57		20,648,792.89
1-2 年	36,915.67	0.20		36,915.67	55,189.47	0.26		55,189.47
2-3 年	9,210.00	0.05		9,210.00	269,679.62	1.26		269,679.62
3 年以上	182,041.89	1.01		182,041.89	408,016.29	1.91		408,016.29
合 计	18,031,651.60	100.00		18,031,651.60	21,381,678.27	100.00		21,381,678.27

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	5,635,622.65	31.25
宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司	3,161,663.31	17.53
三江化工有限公司	2,882,326.49	15.98
宁波卓远经贸发展有限公司	989,537.47	5.49
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	803,672.93	4.46

小 计	13,472,822.85	74.71
-----	---------------	-------

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,875,579.64	100.00	384,990.46	9.93	3,490,589.18
其中：其他应收款	3,875,579.64	100.00	384,990.46	9.93	3,490,589.18
合 计	3,875,579.64	100.00	384,990.46	9.93	3,490,589.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,671,190.77	100.00	299,589.27	5.28	5,371,601.50
其中：其他应收款	5,671,190.77	100.00	299,589.27	5.28	5,371,601.50
合 计	5,671,190.77	100.00	299,589.27	5.28	5,371,601.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,875,579.64	384,990.46	9.93
其中：1年以内	740,409.70	37,020.48	5.00
1-2年	2,988,000.00	298,800.00	10.00
2-3年	139,999.94	41,999.98	30.00
5年以上	7,170.00	7,170.00	100.00
小 计	3,875,579.64	384,990.46	9.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

期初数[注]	273,213.64	19,808.59	6,567.04	299,589.27
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-149,400.00	149,400.00		
—转入第三阶段		-13,999.99	13,999.99	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-86,793.16	143,591.40	28,602.95	85,401.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,020.48	298,800.00	49,169.98	384,990.46

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）不存在差异。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,400,390.00	5,185,256.00
应收暂付款	295,149.70	144,737.60
出口退税		289,535.15
其他	180,039.94	51,662.02
合计	3,875,579.64	5,671,190.77

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	押金保证金	2,988,000.00	1-2年	77.10	298,800.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	181,000.00	1年以内	4.67	9,050.00
马夏坤	其他	100,000.00	1年以内	2.58	5,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	2.58	30,000.00
浙江瑞大建设有限公司	应收暂付款	89,135.35	1年以内	2.30	4,456.77

小 计		3,458,135.35		89.23	347,306.77
-----	--	--------------	--	-------	------------

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,061,508.49	406,322.66	31,655,185.83	27,794,120.47	58,301.35	27,735,819.12
库存商品	95,974,509.09	489,814.90	95,484,694.19	96,128,459.24	371,646.07	95,756,813.17
包装物	2,530,786.49	4,998.68	2,525,787.81	2,485,675.39	5,186.33	2,480,489.06
低值易耗品	7,258,455.34	290,831.32	6,967,624.02	7,175,019.31	173,243.29	7,001,776.02
合 计	137,825,259.41	1,191,967.56	136,633,291.85	133,583,274.41	608,377.04	132,974,897.37

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,301.35	395,877.90		47,856.59		406,322.66
库存商品	371,646.07	330,595.49		212,426.66		489,814.90
包装物	5,186.33	3,398.95		3,586.60		4,998.68
低值易耗品	173,243.29	147,054.06		29,466.03		290,831.32
小 计	608,377.04	876,926.40		293,335.88		1,191,967.56

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低原则计提	——	期初原材料领用生产产品并销售出库
库存商品		——	期初库存商品销售出库
包装物		——	期初包装材料领用生产产品并销售出库
低值易耗品		——	期初低值易耗品领用生产产品并销售出库

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

待抵扣增值税进项税额	24,399,196.19	5,780,682.85
预缴企业所得税	0.51	
合 计	24,399,196.70	5,780,682.85

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	384,975,861.80	12,604,145.09	620,799,085.90	11,189,380.56	1,029,568,473.35
本期增加金额	54,445,026.23	1,429,520.98	122,727,735.71	1,137,168.16	179,739,451.08
1) 购置	7,029,086.52	1,429,520.98	-1,690,939.57 [注]	1,137,168.16	7,904,836.09
2) 在建工程转入	47,415,939.71		124,418,675.28		171,834,614.99
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	439,420,888.03	14,033,666.07	743,526,821.61	12,326,548.72	1,209,307,924.43
累计折旧					
期初数	77,050,958.90	10,332,061.79	194,005,646.33	8,214,509.23	289,603,176.25
本期增加金额	17,123,322.53	1,086,004.60	55,520,326.97	814,838.44	74,544,492.54
1) 计提	17,123,322.53	1,086,004.60	55,520,326.97	814,838.44	74,544,492.54
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	94,174,281.43	11,418,066.39	249,525,973.30	9,029,347.67	364,147,668.79
账面价值					
期末账面价值	345,246,606.60	2,615,599.68	494,000,848.31	3,297,201.05	845,160,255.64
期初账面价值	307,924,902.90	2,272,083.30	426,793,439.57	2,974,871.33	739,965,297.10

[注]：系上期购置的专用设备2,287,200.38元因质量问题本期退货所致。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况



期末固定资产中有账面价值为 58,768,085.64 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证明,正在办理中,有账面价值为 1,146,193.12 元的运输工具尚未办妥产权过户手续。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	237,109,949.29	103,927,324.89
工程物资	11,752,759.38	2,011,818.17
合 计	248,862,708.67	105,939,143.06

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7.7 万吨高端功能性表面活性剂(特种聚醚、高端合成酯)技改项目				96,235,380.91		96,235,380.91
年产 0.8 万吨高端功能性表面活性剂(聚醚胺)技改项目				23,952.62		23,952.62
年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目	237,109,949.29		237,109,949.29	6,116,337.41		6,116,337.41
重点研究院建设项目				1,256,803.91		1,256,803.91
待安装设备				24,850.04		24,850.04
零星工程				270,000.00		270,000.00
小 计	237,109,949.29		237,109,949.29	103,927,324.89		103,927,324.89

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 1]	期末数
年产 7.7 万吨高端功能性表面活性剂(特种聚醚、高端合成酯)技改项目	21,943 万	96,235,380.91	37,094,622.80	133,228,411.65	101,592.06	

年产 0.8 万吨高端功能性表面活性剂（聚醚胺）技改项目	11,983 万	23,952.62	26,526,974.05	26,550,926.67		
年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目	86,000 万	6,116,337.41	230,993,611.88			237,109,949.29
重点研究院建设项目		1,256,803.91	9,915,768.30	11,172,572.21		
待安装设备		24,850.04		24,850.04		
零星工程		270,000.00	587,854.42	857,854.42		
小 计		103,927,324.89	305,118,831.45	171,834,614.99	101,592.06	237,109,949.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 7.7 万吨高端功能性表面活性剂（特种聚醚、高端合成酯）技改项目	[注 2]	[注 2]				自筹及募集资金
年产 0.8 万吨高端功能性表面活性剂（聚醚胺）技改项目	[注 2]	[注 2]				自筹及募集资金
年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目	27.57	[注 3]				自筹资金及银行贷款
重点研究院建设项目						自有资金
待安装设备						自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注 1]：其他减少系转入长期待摊费用。

[注 2]：年产 7.7 万吨高端功能性表面活性剂（特种聚醚、高端合成酯）技改项目和年产 0.8 万吨高端功能性表面活性剂（聚醚胺）技改项目已于 2019 年 12 月完工。

[注 3]：截至 2019 年 12 月 31 日，年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目部分土建工程已趋完工，内外部装饰工程以及设备安装等进行中。

### (3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	11,752,759.38	2,011,818.17

小 计	11,752,759.38	2,011,818.17
-----	---------------	--------------

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	136,073,731.76	1,823,964.04	137,897,695.80
本期增加金额		72,743.36	72,743.36
1) 购置		72,743.36	72,743.36
本期减少金额			
期末数	136,073,731.76	1,896,707.40	137,970,439.16
累计摊销			
期初数	12,964,159.94	1,680,852.99	14,645,012.93
本期增加金额	3,368,814.84	72,205.61	3,441,020.45
1) 计提	3,368,814.84	72,205.61	3,441,020.45
本期减少金额			
期末数	16,332,974.78	1,753,058.60	18,086,033.38
账面价值			
期末账面价值	119,740,756.98	143,648.80	119,884,405.78
期初账面价值	123,109,571.82	143,111.05	123,252,682.87

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权	427,590.00	620,187.76	497,007.97		550,769.79
苗木费	935,398.55		162,678.00		772,720.55
合 计	1,362,988.55	620,187.76	659,685.97		1,323,490.34

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,258,343.15	1,988,751.47	11,832,722.92	1,774,908.43
内部交易未实现利润	838,761.38	125,814.21	72,461.34	10,869.20
递延收益	15,130,866.08	2,269,629.91	12,404,388.05	1,860,658.21
合计	29,227,970.61	4,384,195.59	24,309,572.31	3,646,435.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	134,932,650.68	20,239,897.60		
公允价值变动损益	968,849.31	145,327.39		
合计	135,901,499.99	20,385,224.99		

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	17,462,525.63	725,436.43
合计	17,462,525.63	725,436.43

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,263,531.20	4,330,609.13
合计	30,263,531.20	4,330,609.13

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	45,036,158.67	45,294,442.06
工程设备款	124,707,297.09	82,306,716.71
费用款	22,013,661.35	13,680,066.84
合计	191,757,117.11	141,281,225.61

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	11,679,464.99	6,232,336.01
合 计	11,679,464.99	6,232,336.01

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,928,155.85	78,718,962.88	74,343,716.24	13,303,402.49
离职后福利—设定提存计划	470,327.31	4,345,577.38	4,424,661.67	391,243.02
合 计	9,398,483.16	83,064,540.26	78,768,377.91	13,694,645.51

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,611,323.08	72,281,453.97	67,830,203.97	13,062,573.08
职工福利费		2,193,229.46	2,193,229.46	
社会保险费	231,712.77	2,310,192.76	2,301,076.12	240,829.41
其中：医疗保险费	177,216.86	1,795,360.55	1,780,195.35	192,382.06
工伤保险费	34,870.90	260,402.79	268,272.57	27,001.12
生育保险费	19,625.01	254,429.42	252,608.20	21,446.23
住房公积金	85,120.00	1,844,888.81	1,930,008.81	
工会经费和职工教育经费		89,197.88	89,197.88	
小 计	8,928,155.85	78,718,962.88	74,343,716.24	13,303,402.49

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	458,088.31	4,232,561.83	4,314,569.90	376,080.24
失业保险费	12,239.00	113,015.55	110,091.77	15,162.78
小 计	470,327.31	4,345,577.38	4,424,661.67	391,243.02

## 20. 应交税费



项 目	期末数	期初数
增值税	1,866,901.23	12,866.75
企业所得税	16,260,193.48	4,730,381.72
代扣代缴个人所得税	164,854.67	405,766.24
城市维护建设税	620,908.83	180,930.87
房产税		868,248.13
土地使用税		1,202,725.72
教育费附加	187,484.17	108,558.59
地方教育附加	124,989.41	72,372.35
印花税	50,128.80	15,000.01
合 计	19,275,460.59	7,596,850.38

#### 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,835,000.00	1,324,000.00
应付暂收款	1,534,654.37	1,127,354.39
出口运保费	1,915,790.14	2,260,266.11
其他	245,775.78	324,075.20
合 计	5,531,220.29	5,035,695.70

#### 22. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,101,054.91	3,500,000.00	1,320,188.57	22,280,866.34	项目补助资金
合 计	20,101,054.91	3,500,000.00	1,320,188.57	22,280,866.34	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
特种表面活性剂项目土地款 补助	1,743,333.45		39,999.96	1,703,333.49	与资产相关

14万吨特种界面活性剂节能改造项目	5,953,333.41		506,666.64	5,446,666.77	与资产相关
年产10万吨特种表面活性剂新型智能化综合技改项目	4,614,688.05		558,218.64	4,056,469.41	与资产相关
省级重点企业研究院建设财政补助资金	6,500,000.00	3,500,000.00	83,333.33	9,916,666.67	与资产相关
高污染燃料锅炉淘汰改造补助资金	270,000.00		30,000.00	240,000.00	与资产相关
2.1万吨/年特种界面活性剂系统优化改造项目	627,400.00		62,740.00	564,660.00	与资产相关
年产7.7万吨高端功能性表面活性剂(特种聚醚、高端合成酯)技改项目	392,300.00		39,230.00	353,070.00	与资产相关
小计	20,101,054.91	3,500,000.00	1,320,188.57	22,280,866.34	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

### 23. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
搬迁补偿款	406,383,997.00	260,000,000.00
合计	406,383,997.00	260,000,000.00

#### (2) 其他说明

详见本财务报表附注十三(二)之说明。

### 24. 股本

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000			80,000,000		80,000,000	280,000,000

(2) 根据2019年4月19日公司2018年年度股东大会审议通过的《关于公司2018年度利润分配的议案》，公司以2018年12月31日总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，合计转增股份数量为8,000万股，变更后公司注册资本为28,000万元。上述增资业经天健会计师事务所

所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕202号），公司已于2019年7月23日办妥工商变更登记手续。

## 25. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	586,682,900.00		80,000,000.00	506,682,900.00
其他资本公积	23,174,060.00			23,174,060.00
合 计	609,856,960.00		80,000,000.00	529,856,960.00

### (2) 其他说明

股本溢价本期减少 80,000,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

## 26. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		36,421,367.57		36,421,367.57
合 计		36,421,367.57		36,421,367.57

### (2) 其他说明

根据公司2018年11月12日第五届董事会第十三次会议、2018年11月28日公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案以及2019年2月26日公司第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购预案之日起不超过12个月。回购股份用途包括但不限于用于后续员工持股计划或者股权激励计划、转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券等。自2018年11月28日至2019年11月27日回购股份期限内，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为2,500,060股，支付回购资金36,421,367.57元。

## 27. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,481,059.94	12,086,127.14	12,165,765.93	5,401,421.15
合 计	5,481,059.94	12,086,127.14	12,165,765.93	5,401,421.15

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)文件精神及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)要求,公司及其子公司绿科安公司本期计提安全生产费12,086,127.14元,本期实际使用安全生产费用12,165,765.93元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,319,205.97	14,835,360.01		52,154,565.98
合 计	37,319,205.97	14,835,360.01		52,154,565.98

(2) 其他说明

本期增加系根据2020年3月30日公司第六届董事会第四次会议审议通过的2019年度利润分配预案,按2019年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积14,835,360.01元。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	582,766,531.90	442,435,556.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	256,160,114.05	197,026,713.09
减: 提取法定盈余公积	14,835,360.01	11,695,737.72
应付普通股股利	60,000,000.00	45,000,000.00
期末未分配利润	764,091,285.94	582,766,531.90

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,890,578,387.56	1,472,488,333.57	1,718,506,599.79	1,383,262,278.96
其他业务收入	3,520,090.81	449,186.20	336,997.34	105,032.71
合 计	1,894,098,478.37	1,472,937,519.77	1,718,843,597.13	1,383,367,311.67

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,701,162.78	1,623,955.71
教育费附加	1,620,568.38	974,373.40
地方教育附加	1,080,378.95	649,582.23
印花税	411,221.07	459,781.91
房产税	1,823,914.04	1,736,496.38
土地使用税	913,234.32	1,872,374.02
车船使用税	28,100.00	28,020.00
环境保护税	5,266.20	11,759.91
合 计	8,583,845.74	7,356,343.56

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,229,617.49	7,220,401.23
运费	29,425,961.76	24,407,201.15
差旅费	323,897.00	364,756.94
办公费	170,200.87	151,852.14
其他	2,219,951.81	1,469,590.38
合 计	39,369,628.93	33,613,801.84

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



职工薪酬	14,534,669.54	14,699,644.91
长期资产摊销	9,204,307.49	9,906,393.51
业务招待费	3,520,828.06	1,195,753.06
办公费	2,397,460.63	2,216,797.44
其他	5,374,681.55	3,917,533.25
合 计	35,031,947.27	31,936,122.17

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	24,395,059.50	17,799,487.10
直接投入	33,534,717.65	35,943,498.13
委托外部研究开发费用	1,305,660.38	2,070,873.80
折旧费用与长期待摊费用	10,177,469.74	5,115,533.03
其他费用	1,221,111.14	1,158,481.14
合 计	70,634,018.41	62,087,873.20

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	77,623.33	7,633,509.89
利息收入	-701,110.92	-521,467.33
手续费及其他	292,167.14	255,507.36
汇兑损益	-428,831.86	-2,872,388.73
合 计	-760,152.31	4,495,161.19

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,320,188.57	1,032,464.13	1,320,188.57
与收益相关的政府补助[注]	5,123,047.55	10,888,688.54	5,123,047.55

代扣代缴个人所得税手续费返还	66,336.83	50,159.00	66,336.83
合 计	6,509,572.95	11,971,311.67	6,509,572.95

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	——	4,430,761.65
处置金融工具取得的投资收益	3,635,978.17	——
其中：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	5,172,543.82	——
应收款项融资	-1,585,369.30	——
应收账款	-119,651.63	——
衍生金融工具	168,455.28	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	20,329.42
合 计	3,635,978.17	4,451,091.07

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	18,017,746.37	
合 计	18,017,746.37	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,643,545.90
合 计	-1,643,545.90

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		2,238,546.73

存货跌价损失	-876,926.40	-260,640.00
合 计	-876,926.40	1,977,906.73

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置收益		9,238,074.56	
合 计		9,238,074.56	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款及罚没收入	153,912.45	1,907,423.16	153,912.45
其他	27,970.63	25,099.08	27,970.63
合 计	181,883.08	1,932,522.24	181,883.08

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,184,300.00	744,447.34	1,184,300.00
罚款及滞纳金支出	81,536.19	19,493.52	81,536.19
其他	2,658.36	25,288.50	2,658.36
合 计	1,268,494.55	789,229.36	1,268,494.55

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,050,304.99	27,179,866.02
递延所得税费用	19,647,465.24	562,081.30
合 计	36,697,770.23	27,741,947.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	292,857,884.28	224,768,660.41
按法定税率计算的所得税费用[注]	73,214,471.07	56,192,165.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,232.50	489,814.12
调整以前期间所得税的影响	19,902.22	492,941.99
加计扣除影响	-13,255,861.55	-11,737,368.12
税收优惠影响	-24,528,794.21	-18,187,822.15
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	577,820.20	492,216.38
所得税费用	36,697,770.23	27,741,947.32

[注]：企业所得税法定税率为 25%。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	701,110.92	521,467.33
收到政府补助	8,623,047.55	14,003,141.27
收到票据、信用证保证金等押金保证金	6,088,695.62	2,985,777.10
其他	261,776.47	1,369,028.40
合 计	15,674,630.56	18,879,414.10

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	53,054,802.00	57,923,096.46
支付票据、信用证保证金等押金保证金	12,135,740.42	7,213,635.67
其他	2,364,617.68	1,310,125.40
合 计	67,555,160.10	66,446,857.53

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到搬迁补偿款	146,383,997.00	260,000,000.00
合 计	146,383,997.00	260,000,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股份	36,421,367.57	
合 计	36,421,367.57	

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	256,160,114.05	197,026,713.09
加: 资产减值准备	2,520,472.30	-1,977,906.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,544,492.54	54,908,100.97
无形资产摊销	2,156,616.89	2,597,613.36
长期待摊费用摊销	659,685.97	488,373.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-9,238,074.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,017,746.37	
财务费用(收益以“-”号填列)	-351,208.53	822,975.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,340,999.10	-4,451,091.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-737,759.75	562,081.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	20,385,224.99	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,537,944.39	-41,723,134.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-310,904,840.55	-41,589,246.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,004,593.55	45,258,278.89

其他	-79,638.79	2,435,053.06
经营活动产生的现金流量净额	98,461,062.81	205,119,735.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	170,101,344.22	129,587,137.12
减: 现金的期初余额	129,587,137.12	81,058,644.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,514,207.10	48,528,492.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	170,101,344.22	129,587,137.12
其中: 库存现金	79,678.58	84,590.12
可随时用于支付的银行存款	170,016,078.90	129,502,547.00
可随时用于支付的其他货币资金	5,586.74	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	170,101,344.22	129,587,137.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	706,887,815.61	610,809,339.01



其中：支付货款	401,975,959.97	421,546,541.10
支付固定资产等长期资产购置款	284,071,028.53	169,449,620.96
支付销售费用等款项	20,840,827.11	19,813,176.95

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对期初期末货币资金余额中的保证金和质押的定期存款不作为现金及现金等价物反映。

项 目	期末数	期初数
质押的定期存款		870,000.00
银行承兑汇票保证金	10,447,874.56	
信用证保证金	624,805.91	1,363,635.67
合 计	11,072,680.47	2,233,635.67

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,072,680.47	信用证保证金及银行承兑汇票保证金
应收票据	23,031,735.62	用于质押开具银行承兑汇票
合 计	34,104,416.09	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,366,325.80
其中：美元	870,606.27	6.9762	6,073,523.46
欧元	165,415.18	7.8155	1,292,802.34
应收账款			35,957,760.06
其中：美元	5,069,401.39	6.9762	35,365,157.98
欧元	75,823.95	7.8155	592,602.08
其他应付款			1,846,657.76
其中：美元	264,708.26	6.9762	1,846,657.76

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
特种表面活性剂项目土地款补助	1,743,333.45		39,999.96	1,703,333.49	其他收益	
14 万吨特种表面活性剂节能改造项目	5,953,333.41		506,666.64	5,446,666.77	其他收益	浙江省发展和改革委员会《关于下达节能循环经济和资源节约项目 2015 年中央预算内投资（第一批）浙江分解计划的通知》（浙发改投资（2015）398 号）
年产 10 万吨特种表面活性剂新型智能化综合技改项目	4,614,688.05		558,218.64	4,056,469.41	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于下达 2016 年资源节约循环利用重点工程（第二批）中央基建投资预算的通知》（浙财建（2016）130 号）/绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达 2016 年扩大工业有效投入奖励的通知》（虞经信投资（2017）425 号）/绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2017 年度鼓励扩大工业有效投入奖励的通知》（虞经信投资（2018）46 号）
省级重点企业研究院建设财政补助资金	6,500,000.00	3,500,000.00	83,333.33	9,916,666.67	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达省级重点企业研究院建设财政补助资金

						的通知》(虞经信企(2017)50号)/《省级重点企业研究院2016年区级财政配套资金兑现方案公示》
高污染燃料锅炉淘汰改造补助资金	270,000.00		30,000.00	240,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《绍兴市上虞区人民政府办公室关于开展淘汰改造高污染燃料锅炉集中攻坚行动的通知》(虞政办函(2016)21号)
2.1万吨/年特种界面活性剂系统优化改造项目	627,400.00		62,740.00	564,660.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《绍兴市上虞区人民政府办公室关于印发上虞区鼓励扩大工业有效投入奖励办法的通知》(虞政办发(2017)32号)
年产7.7万吨高端功能性表面活性剂(特种聚醚、高端合成酯)技改项目	392,300.00		39,230.00	353,070.00	其他收益	
小计	20,101,054.91	3,500,000.00	1,320,188.57	22,280,866.34		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
社会保险费返还	2,378,270.12	其他收益	浙江省人民政府《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发(2018)50号)
2018年度全力补齐科技创新短板(质量与标准化)奖励	500,000.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局《区市场监督管理局关于2018年度全力补齐科技创新短板(质量与标准化)拟奖励名单的公示》
2018年度上虞区专利资助资金	430,000.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局、绍兴市上虞区科学技术局、绍兴市上虞区财政局《关于拨付2018年度上虞区专利资助资金的通知》(虞市监(2019)142号)
2018年度科技政策奖励	371,500.00	其他收益	绍兴市上虞区科学技术局《2018年度科技政策奖励方案公示》
2018年度全力补齐科技创新短板政策奖励资金	262,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《绍兴市上虞区人民政府办公室关于全力补齐科技创新短板的若干政策意见》(虞政办发(2018)87号)/《绍兴市上虞区人民政府办公室关于印发《上虞区财政专项资金管理办法》的通知》(虞政办发(2017)
2018年度参与国家、行业、地方团体标准制定奖励资金	100,000.00	其他收益	

			134号)
2018年度外经贸政策兑现资金	273,440.00	其他收益	绍兴市上虞区商务局《关于进一步支持外经贸发展及中央中小外贸企业拓市场政策拟兑现资金的公示》
2018年度全区品牌建设奖励	200,000.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局《关于2018年度全区品牌建设奖励兑现的方案》(虞市监〔2019〕31号)
工伤保险费退费	145,154.43	其他收益	浙江省人民政府《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99号)
2018年度清洁生产、省级“绿色企业”认定、能源管理体系认证和省级节水型企业创建财政专项资金奖励	100,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达2018年清洁生产、省级“绿色企业”认定、能源管理体系认证和省级节水型企业创建财政专项资金奖励的通知》(虞经信企〔2019〕21号)
省发明专利补助	80,480.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府《绍兴市上虞区人民政府办公室关于全力补齐科技创新短板的若干政策意见》(虞政办发〔2017〕96号)
安全生产第三方服务第一批推进企业补助资金	75,000.00	其他收益	杭州湾上虞经济技术开发区管委会《关于印发《安全生产第三方服务政府补助实施办法》的通知》(虞经开区〔2017〕52号)
2017年度隐形冠军企业政策兑现奖励	50,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2017年度隐形冠军企业政策兑现方案公示》
2018年上虞区重点污染源在线监控系统运行维护补助经费	46,900.00	其他收益	绍兴市上虞区财政局、绍兴市生态环境上虞分局《关于下达2018年全区重点污染源在线监控系统运行维护补助经费的通知》(虞财建〔2019〕13号)
2018年度外经贸发展补助资金	41,303.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府《绍兴市上虞区人民政府关于进一步支持外经贸发展的意见》(虞政发〔2018〕43号)
绍兴市上虞区首届“十大尖端科技成果”奖金	30,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府《绍兴市上虞区人民政府关于表彰绍兴市上虞区首届“十大尖端科技成果”的决定》(虞政发〔2018〕64号)
党建工作经费补助	20,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室《中共绍兴市上虞区委办公室关于选派非公企业党建工作指导员的通知》(区委办〔2017〕96号)
2018年度安全生产先进企业奖励	10,000.00	其他收益	杭州湾上虞经济技术开发区管委会《关于印发《杭州湾上虞经济技术开发区安全生产考核激励办法》的通知》(虞经开区〔2018〕133号)
退役军人免税	9,000.00	其他收益	
小计	5,123,047.55		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,443,236.12 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
绍兴市上虞区皇马盛勤企业服务有限公司[注]	设立	2019年3月25日	200,000.00	100%

[注]：该公司系本公司全资子公司皇马新材料公司之全资子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

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	
绿科安公司	上虞	上虞	制造业	100.00		同一控制下企业合并
皇马表面活性剂公司	上虞	上虞	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
高福盛公司	上虞	上虞	批发业	100.00		设立
皇马新材料公司	上虞	上虞	制造业	100.00		设立
绍兴市上虞区皇马盛勤企业服务有限公司	上虞	上虞	技术服务业		100.00	设立
绍兴市上虞绿科安特种聚醚研究所有限公司	上虞	上虞	技术服务业		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的36.86%(2018年12月31日：31.03%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	30,263,531.20	30,263,531.20	30,263,531.20		
应付账款	191,757,117.11	191,757,117.11	191,757,117.11		
其他应付款	5,531,220.29	5,531,220.29	5,531,220.29		
小 计	227,551,868.60	227,551,868.60	227,551,868.60		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	4,330,609.13	4,330,609.13	4,330,609.13		
应付账款	141,281,225.61	141,281,225.61	141,281,225.61		
其他应付款	5,035,695.70	5,035,695.70	5,035,695.70		



小 计	150,647,530.44	150,647,530.44	150,647,530.44		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

本公司期末不存在以浮动利率计息的借款,因此不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			390,968,849.31	390,968,849.31
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			390,968,849.31	390,968,849.31
债务工具投资			390,968,849.31	390,968,849.31
2. 应收款项融资			95,569,518.25	95,569,518.25
持续以公允价值计量的资产总额			486,538,367.56	486,538,367.56

(二) 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

1. 公司将截至2019年12月31日尚未到期的非保本固定收益型短期理财产品按购买成

本及至期末预期收益确认其期末公允价值 390,968,849.31 元。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人王伟松、马荣芬夫妇系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江上虞农村商业银行股份有限公司	实际控制人王伟松担任董事之公司
马夏坤	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、副总经理

### (二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	624.46 万元	622.80 万元

2. 其他关联交易

公司与浙江上虞农村商业银行股份有限公司金融业务往来情况如下：

(1) 公司在浙江上虞农村商业银行股份有限公司的资产和负债情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	38,999,013.88	30,542,852.27
合 计	38,999,013.88	30,542,852.27

(2) 公司在浙江上虞农村商业银行股份有限公司的利息收入和支出情况

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	298,194.73	20,845.30
借款利息支出		19,460.00
手续费等支出	12,518.30	1,648.21

借款利率参照同期中国人民银行公布的基准利率并上浮一定比例确定。

(三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	马夏坤	100,000.00	5,000.00		
小计		100,000.00	5,000.00		

2. 期末无应付关联方款项。

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2020 年 3 月 30 日公司第六届董事会第四次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，公司拟以实施 2019 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数(回购专用证券账户股份不参与分配)，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

### 2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司成立了新冠疫情防控工作领导小组，开展精准防控和统筹落实，维护好公司正常的生产经营活动。公司按照政府的统一部署，在做好各项疫情防控工作的基础上已于 2020 年 2 月 12 日起正式复工，截至财务报表批准报出日，公司复工率已达到九成以上。目前新冠疫情对公司整体生产经营影响有限，后续对公司财务状况、经营成果等方面的影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，并进行积极应对。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,642,636,679.40	1,291,737,906.77
国外销售	247,941,708.16	180,750,426.80
小 计	1,890,578,387.56	1,472,488,333.57

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 关于公司搬迁入园相关事项

2018年9月3日，公司收到绍兴市上虞区人民政府办公室下发的《关于要求搬迁入园的函》，为推动杭州湾上虞经济技术开发区外化工企业向园区集聚，全面提升区化工行业综合竞争力，按照上虞区委、区政府的总体部署，公司被要求启动整体搬迁入园工作。本次涉及搬迁资产位于绍兴市上虞区章镇工业新区的皇马科技厂区。

2018年9月12日公司第五届董事会第十一次会议以及2018年9月28日公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司搬迁入园相关事项的议案》。2018年10月8日，公司与绍兴市上虞区人民政府签订了《绍兴市上虞区搬迁入园类化工企业退出协议》。依据该协议，绍兴市上虞区人民政府将参照《绍兴市上虞区人民政府办公室关于支持化工行业整治提升的政策意见》（虞政办发〔2016〕126号）、《绍兴市上虞区人民政府办公室关于支持化工行业整治提升政策的补充意见》（虞政办发〔2017〕202号）文件规定，给予公司土地退出补助，并负责落实安置土地，对安置不足部分，参照《关于深入开展农村土地综合整治工作的实施意见》（市委办〔2011〕137号）和《关于调整土地整理奖补标准的通知》（虞政办〔2015〕163号）文件规定的建设用地复垦指标费予以奖励；对公司厂区内生产厂房、研发及中试车间（楼）及设备设施根据重置评估价给予搬迁补偿，其他相关费用参照《绍兴市上虞区国有土地上房屋征收与补偿实施办法（试行）》（虞政发〔2018〕23号）文件执行，具体金额以具有合法资质的第三方中介机构实际审计评估价为准，由绍兴市上虞区人民政府委托具有合法资质的第三方中介机构开展审计评估并承担审计评估费用；各项奖励（补助）资金根据各项工作实际进度分期支付。截至2019年12月31日，公司已累计收到上虞区章镇镇财政所拨付的搬迁补偿款406,383,997.00元，账挂“其他非流动负债”。

根据公司总体规划,公司拟设立全资子公司在杭州湾上虞经济技术开发区新征土地新建生产厂区,待新厂区可以正常投产后再将皇马科技厂区产能逐步过渡至新厂区,实现公司生产基地整体搬迁入园。公司已于2018年7月30日投资设立全资子公司皇马新材料公司,截至2019年12月31日,皇马新材料公司部分土建工程已趋完工,内外部装饰工程以及设备安装等进行中;公司位于绍兴市上虞区章镇工业新区的皇马科技厂区生产经营情况正常,尚未开始搬迁工作。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,175,208.84	100.00	5,887,432.26	4.98	112,287,776.58
合 计	118,175,208.84	100.00	5,887,432.26	4.98	112,287,776.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	522,920.00	0.41	522,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	125,757,710.27	99.59	6,369,079.26	5.06	119,388,631.01
合 计	126,280,630.27	100.00	6,891,999.26	5.46	119,388,631.01

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	117,533,444.34	5,887,432.26	5.01
合并范围内关联方组合	641,764.50		
小 计	118,175,208.84	5,887,432.26	4.98

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,318,243.56	5,865,912.18	5.00
1-2 年	215,200.78	21,520.08	10.00
小 计	117,533,444.34	5,887,432.26	5.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	117,960,008.06
1-2 年	215,200.78
小 计	118,175,208.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,891,999.26	-288,452.00				716,115.00		5,887,432.26
小 计	6,891,999.26	-288,452.00				716,115.00		5,887,432.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 716,115.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
慈溪市宏武化纤有限公司	货款	522,920.00	无法收回予以核销	内部审批	否
浙江海讯化纤有限公司	货款	152,190.00	无法收回予以核销	内部审批	否
小 计		675,110.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	19,816,482.07	16.77	990,824.10
客户二	8,821,601.05	7.46	441,080.05

客户三	8,025,629.16	6.79	401,281.46
客户四	4,897,632.22	4.14	244,881.61
客户五	4,363,803.99	3.69	218,190.20
小 计	45,925,148.49	38.85	2,296,257.42

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	691,036,524.86	100.00	24,662.18		691,011,862.68
其中：其他应收款	691,036,524.86	100.00	24,662.18		691,011,862.68
合 计	691,036,524.86	100.00	24,662.18		691,011,862.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	795,103,018.95	100.00	11,105.07		795,091,913.88
其中：其他应收款	795,103,018.95	100.00	11,105.07		795,091,913.88
合 计	795,103,018.95	100.00	11,105.07		795,091,913.88

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	690,543,281.26		
账龄组合	493,243.60	24,662.18	5.00
其中：1年以内	493,243.60	24,662.18	5.00
小 计	691,036,524.86	24,662.18	

#### (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	651,352,450.72

1-2 年	39,684,074.14
小 计	691,036,524.86

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数[注]	4,465.43	5,808.60	831.04	11,105.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,196.75	-5,808.60	-831.04	13,557.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,662.18			24,662.18

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）不存在差异。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	265,000.00	58,086.00
拆借款	690,543,281.26	794,953,962.27
应收暂付款	128,203.60	89,308.60
其他	100,040.00	1,662.08
合 计	691,036,524.86	795,103,018.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------



绿科安公司	拆借款	481,948,480.37	[注]	69.74	
皇马新材料公司	拆借款	208,594,800.89	1年以内	30.19	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	181,000.00	1年以内	0.03	9,050.00
马夏坤	其他	100,000.00	1年以内	0.01	5,000.00
浙江金剑国际货运有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	0.01	4,000.00
小计		690,904,281.26		99.98	18,050.00

[注]：期末余额中账龄1年以内442,264,406.23元，1-2年39,684,074.14元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,139,171.90		142,139,171.90	142,139,171.90		142,139,171.90
合计	142,139,171.90		142,139,171.90	142,139,171.90		142,139,171.90

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绿科安公司	73,260,483.11			73,260,483.11		
皇马表面活性剂公司	7,878,688.79			7,878,688.79		
高福盛公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
皇马新材料公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
小计	142,139,171.90			142,139,171.90		

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	858,956,806.29	632,505,689.40	900,934,495.43	713,523,113.77
其他业务收入	4,643,702.44	1,346,982.02	146,511.75	154,218.15
合计	863,600,508.73	633,852,671.42	901,081,007.18	713,677,331.92

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	15,103,966.22	10,832,934.05
折旧费用与长期待摊费用	7,280,355.47	2,463,569.28
直接投入	9,184,637.95	16,899,929.90
委托外部研究开发费用	1,305,660.38	1,536,893.21
其他费用	1,198,170.57	1,158,226.19
合 计	34,072,790.59	32,891,552.63

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	3,764,595.76	——
其中：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	3,854,108.64	——
应收款项融资	-138,316.53	——
应收账款	-119,651.63	——
衍生金融工具	168,455.28	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	20,329.42
合 计	3,764,595.76	20,329.42

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,850,076.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,443,236.12	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,358,745.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,086,611.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,336.83	
小 计	32,631,783.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,900,388.90	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,731,394.20	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系代扣代缴个人所得税手续费返还。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.00	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.16	0.82	0.82

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	256,160,114.05	
非经常性损益	B	27,731,394.20	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	228,428,719.85	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,435,423,757.81	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	60,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	36,421,367.57	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	5.60[注 1]	
其他	专项储备引起的净资产变动[注]	I	-79,638.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6[注 2]
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	1,506,460,480.95	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.00%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	15.16%	

[注 1]: 回购减少净资产次月起至报告期期末的累计月数=Σ(每月回购影响净资产金额\*次月起至报告期期末月数)/回购影响净资产总额

[注 2]：专项储备引起的净资产增减变动取其平均数，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数设定为报告期月份数的 1/2。

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	256,160,114.05
非经常性损益	B	27,731,394.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	228,428,719.85
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	80,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	2,500,060.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	5.64[注]
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	278,824,340.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.92
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.82

[注]：回购减少股份次月起至报告期期末的累计月数=Σ(每月回购股份数量\*次月起至报告期期末月数)/回购股份总数量

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江皇马科技股份有限公司

二〇二〇年三月三十日