

浙江光华科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—12 页
(一) 资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 利润表.....	第 10 页
(三) 现金流量表.....	第 11 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 12 页
三、财务报表附注.....	第 13—93 页

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕5398号

浙江光华科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江光华科技股份有限公司(以下简称光华股份公司)财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了光华股份公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的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，我们独立于光华股份公司，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2017年度、2018年度、2019年

度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）收入确认

2017 年度、2018 年度和 2019 年度

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(二)。

光华股份公司主要从事塑料制品和饱和聚酯树脂的研发、生产和销售。2019 年度主营业务收入 735,838,151.91 元，比上年同期增长 8.44%；2018 年度主营业务收入 678,557,711.87 元，比上年同期增长 23.47%；2017 年度主营业务收入 549,564,697.97 元，比上年同期增长 43.31%。

如附注三(十八)所述，光华股份公司存在内销与外销收入：“内销产品收入确认方法为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以购货方验收并在送货单上签字作为收入确认时点。外销产品收入确认方法为：公司根据合同约定将产品报关，以取得提单作为收入确认时点。个别客户采用寄售销售模式，公司根据合同约定将产品运送至客户指定位置，以客户实际领用产品并经双方核对确认后作为收入确认时点。”

由于营业收入是光华股份公司关键业绩指标之一，可能存在光华股份公司管理层（以下简称管理层）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) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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



(5) 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、订单、销售发票、送货单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，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；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至送货单、客户签收记录、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 针对重要客户，进行实地走访；

(10) 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。

## (二) 应收账款减值

### 1. 2019 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)及五(一)。

截至 2019 年 12 月 31 日，光华股份公司应收账款账面余额为人民币 247,457,100.10 元，坏账准备为人民币 21,060,996.81 元，账面价值为人民币 226,396,103.29 元。

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违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约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、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 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；

7) 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。

## 2. 2017 年度和 2018 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及五(一)。

截至 2018 年 12 月 31 日，光华股份公司应收账款账面余额为人民币 240,390,271.54 元，坏账准备为人民币 15,549,865.90 元，账面价值为人民币 224,840,405.64 元。截至 2017 年 12 月 31 日，光华股份公司应收账款账面余额为人民币 223,611,856.74 元，坏账准备为人民币 13,645,489.48 元，账面价值为人民币 209,966,367.26 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等

因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试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减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 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；

7) 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。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并



设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光华股份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。

光华股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督光华股份公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光华股份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光华股份公司不能持续经营。

(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。

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

陈彩琴



中国注册会计师：

周晨



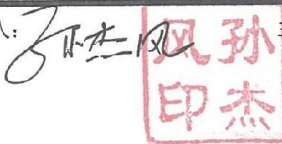
二〇二〇年五月二日

# 资产负债表 (资产)

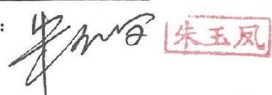
编制单位: 浙江光华科技股份有限公司

会企01表  
单位:人民币元

资产	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	1	66,424,030.14	54,497,320.13	33,156,645.46
交易性金融资产	2	95,200,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	3	158,762,000.41	183,170,018.76	128,593,157.59
应收账款	4	226,396,103.29	224,840,405.64	209,966,367.26
应收款项融资	5	10,814,795.36		
预付款项	6	2,761,615.94	4,152,592.50	2,546,800.89
其他应收款	7	8,920.83	84,708.79	4,075,463.71
存货	8	61,790,729.37	50,858,321.93	49,103,768.46
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	9			3,425,648.70
流动资产合计		622,158,195.34	517,603,367.75	430,867,852.07
<b>非流动资产:</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	10	57,007,225.04	59,204,258.12	61,401,291.20
固定资产	11	95,280,320.70	54,152,316.16	54,910,297.25
在建工程	12	1,799,912.62	15,393,835.30	3,100,861.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	13	19,487,845.63	20,218,953.47	20,650,460.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	14	197,753.71	201,332.66	
递延所得税资产	15	3,973,340.69	2,689,434.29	2,482,865.69
其他非流动资产	16			256,800.51
非流动资产合计		177,746,398.39	151,860,130.00	142,802,577.35
资产总计		799,904,593.73	669,463,497.75	573,670,429.42

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

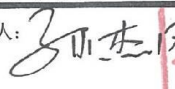
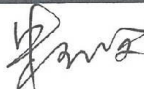
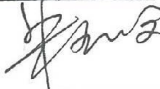


# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江光华科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	17	232,356,183.31	246,051,498.11	208,557,730.27
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	18	95,441,099.03	93,062,313.61	64,781,084.09
应付账款	19	86,479,109.75	79,665,921.95	73,565,075.19
预收款项	20	5,461,401.87	1,005,135.93	4,668,442.03
合同负债				
应付职工薪酬	21	5,416,773.72	3,648,725.22	2,708,220.88
应交税费	22	5,789,428.24	2,864,022.58	3,188,841.39
其他应付款	23	614,149.66	1,262,847.72	10,719,558.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		431,558,145.58	427,560,465.12	368,188,952.39
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	24			5,261,510.04
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	15	4,174,028.36		
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,174,028.36		5,261,510.04
负债合计		435,732,173.94	427,560,465.12	373,450,462.43
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>				
实收资本(或股本)	25	96,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	26	140,156,400.38	92,906,400.38	92,906,400.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	27	15,411,601.94	6,199,663.22	2,031,356.66
一般风险准备				
未分配利润	28	112,604,417.47	55,796,969.03	18,282,209.95
所有者权益合计		364,172,419.79	241,903,032.63	200,219,966.99
负债和所有者权益总计		799,904,593.73	669,463,497.75	573,670,429.42

法定代表人：孙杰  主管会计工作的负责人：朱玉凤  会计机构负责人：朱玉凤 





# 利润表

编制单位：浙江光华科技股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	1	737,886,097.48	684,466,064.54	585,311,225.93
减：营业成本	1	551,321,329.75	574,584,011.06	487,411,841.18
税金及附加	2	1,979,649.16	2,256,874.71	2,314,800.86
销售费用	3	27,110,715.56	24,417,370.69	18,406,588.71
管理费用	4	17,611,168.18	15,128,314.19	13,641,787.61
研发费用	5	26,398,310.95	23,455,669.19	20,917,654.19
财务费用	6	10,029,124.78	12,375,134.43	10,933,046.70
其中：利息费用	6	10,431,431.65	11,792,094.23	11,665,117.23
利息收入	6	624,120.66	323,704.62	157,045.50
加：其他收益	7	9,761,499.91	15,043,911.16	7,197,150.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-805,931.25		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,462,590.37		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,288,282.05	-3,179,722.02	-6,967,167.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-27,858.64	92,383.75	-194,492.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,612,636.70	44,205,263.16	31,720,997.33
加：营业外收入	12	576.12	6,844.81	52,966.05
减：营业外支出	13	128,461.74	792,590.40	74,209.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,484,751.08	43,419,517.57	31,699,753.56
减：所得税费用	14	10,565,363.92	1,736,451.93	2,052,572.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
（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		91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.06	0.48	0.34
（二）稀释每股收益		1.06	0.48	0.34

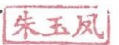
法定代表人：

孙杰 

主管会计工作的负责人：

朱玉凤 

会计机构负责人：

朱玉凤 


# 现 金 流 量 表

编制单位：浙江光华科技股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	注 释 号	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		694,985,863.01	623,813,110.89	460,820,418.38
收到的税费返还		8,973,983.28	13,949,898.38	6,425,022.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	213,761,896.72	288,151,158.17	293,540,733.67
经营活动现金流入小计		917,721,743.01	925,914,167.44	760,786,174.90
购买商品、接受劳务支付的现金		517,790,580.12	553,356,187.99	460,195,422.20
支付给职工以及为职工支付的现金		25,139,367.90	21,909,643.22	18,399,060.98
支付的各项税费		22,717,955.30	19,266,586.40	18,608,934.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	250,537,120.20	322,895,907.61	296,815,614.56
经营活动现金流出小计		816,185,023.52	917,428,325.22	794,019,032.61
经营活动产生的现金流量净额		101,536,719.49	8,485,842.22	-33,232,857.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		9,792,600.93		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,624.00	951,100.00	1,620,000.00
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				
投资活动现金流入小计		9,799,224.93	951,100.00	1,620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,994,348.94	10,145,912.67	27,448,055.05
投资支付的现金		105,193,080.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		123,187,428.94	10,145,912.67	27,448,055.05
投资活动产生的现金流量净额		-113,388,204.01	-9,194,812.67	-25,828,055.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		56,250,000.00		51,000,000.00
取得借款收到的现金		208,550,000.00	219,909,281.80	752,213,067.40
收到其他与筹资活动有关的现金	3		3,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		264,800,000.00	222,909,281.80	818,213,067.40
偿还债务支付的现金		219,000,000.00	196,409,281.80	744,713,067.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,171,706.46	9,240,604.28	9,133,170.58
支付其他与筹资活动有关的现金	4		14,213,206.17	15,733,329.96
筹资活动现金流出小计		250,171,706.46	219,863,092.25	769,579,567.94
筹资活动产生的现金流量净额		14,628,293.54	3,046,189.55	48,633,499.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		193,584.10	-452,985.52	1,021,747.40
五、现金及现金等价物净增加额		2,970,393.12	1,884,233.58	-9,405,665.90
加：期初现金及现金等价物余额		11,276,640.92	9,392,407.34	18,798,073.24
六、期末现金及现金等价物余额		14,247,034.04	11,276,640.92	9,392,407.34


法定代表人：

孙杰 

主管会计工作的负责人：

朱玉凤 

会计机构负责人：

朱玉凤 



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										2017年度																	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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				
一、上年期末余额	87,000,000.00	92,996,400.38	20,000.00	6,199,863.22	55,796,989.03	180,000.00	241,500,032.63	87,000,000.00	92,996,400.38	2,031,356.66	18,382,209.95	200,219,946.93	70,000,000.00	70,000,000.00	371,821.00	43,600,568.70	118,625,766.30	87,000,000.00	92,996,400.38	2,031,356.66	18,382,209.95	200,219,946.93	70,000,000.00	70,000,000.00	371,821.00	43,600,568.70	118,625,766.30	
二、本年期初余额	87,000,000.00	92,996,400.38	20,000.00	6,219,843.22	55,976,969.03	180,000.00	242,103,032.63	87,000,000.00	92,996,400.38	2,031,356.66	18,382,209.95	200,219,946.93	70,000,000.00	70,000,000.00	371,821.00	43,600,568.70	118,625,766.30	87,000,000.00	92,996,400.38	2,031,356.66	18,382,209.95	200,219,946.93	70,000,000.00	70,000,000.00	371,821.00	43,600,568.70	118,625,766.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00	47,250,000.00		9,191,938.72	56,627,446.44		153,465,387.16			4,168,306.56	37,514,759.08	41,683,065.64	17,000,000.00	17,000,000.00	92,524,573.38	-25,326,368.81	81,396,186.69	9,000,000.00	47,250,000.00	-2,814,038.88	37,514,759.08	41,683,065.64	17,000,000.00	17,000,000.00	92,524,573.38	-25,326,368.81	81,396,186.69	
(一) 综合收益总额				9,191,938.72	56,627,446.44		91,919,387.16			4,168,306.56	37,514,759.08	41,683,065.64																
(二) 所有者投入和减少资本	9,000,000.00	47,250,000.00					56,250,000.00						104,000,000.00	104,000,000.00	120,887,437.38													
1. 所有者投入的普通股	9,000,000.00	47,250,000.00					56,250,000.00						104,000,000.00	104,000,000.00	120,887,437.38													
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
(三) 利润分配				9,191,938.72	-9,191,938.72		-9,191,938.72			4,168,306.56	-4,168,306.56																	
1. 提取盈余公积				9,191,938.72	-9,191,938.72		-9,191,938.72			4,168,306.56	-4,168,306.56																	
2. 提取储备(或弥补亏损)																												
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、本期末余额	96,000,000.00	140,136,400.38		15,411,801.94	112,004,417.47		364,172,410.79	97,000,000.00	140,136,400.38	6,199,863.22	55,796,989.03	241,500,032.63	97,000,000.00	97,000,000.00	92,908,410.38	18,292,209.95	200,219,946.93	96,000,000.00	140,136,400.38	6,199,863.22	55,796,989.03	241,500,032.63	97,000,000.00	97,000,000.00	92,908,410.38	18,292,209.95	200,219,946.93	

法定代表人:  孙杰  
 会计机构负责人:  朱玉凤





天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

# 浙江光华科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江光华科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江光华材料科技有限公司（以下简称光华有限公司），光华有限公司系由自然人孙杰风、姚春海和企业法人海宁市高畅皮革服装有限公司（原名浙江光华新材料有限公司，以下简称高畅皮革公司）共同出资组建，于2014年10月11日在海宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330481000192361的营业执照。光华有限公司成立时注册资本20,000,000.00元。光华有限公司以2017年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年8月1日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为91330481307761859N的营业执照，注册资本96,000,000.00元，股份总数96,000,000股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为塑料制品和饱和聚酯树脂的研发、生产和销售。产品主要有：户外聚酯树脂和户内聚酯树脂。

### 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 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) 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。

### (六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

### (七) 金融工具

#### 1. 2019 年度

##### (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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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。

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

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		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，编制应收商业承兑汇票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——账龄组合	账龄组合	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

② 组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	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。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

#### (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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融

资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款项，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

#### （八）应收款项

##### 1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（七）1（5）之说明。

##### 2. 2017 年度和 2018 年度

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

### 2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (九) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 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	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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	50
管理软件	2-3

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。

#### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

### (十八) 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

公司主要销售户外聚酯树脂和户内聚酯树脂等产品。内销产品收入确认方法为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以购货方验收并在送货单上签字作为收入确认时点。外销产品收入确认方法为：公司根据合同约定将产品报关，以取得提单作为收入确认时点。个别客户采用寄售销售模式，公司根据合同约定将产品运送至客户指定位置，以客户实际领用产品并经双方核对确认后作为收入确认时点。

## (十九) 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）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。

## （二十一）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十二）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。

#### 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	[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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	15%

[注]: 公司销售货物原适用17%的税率。根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起公司销售货物适用的税率由17%调整为16%。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日起公司销售货物适用的税率由16%调整为13%。公司出口货物享受“免、抵、退”税政策,原出口退税率为5%。根据财政部、税务总局《关于提高机电文化等产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕93号),自2018年9月15日起,公司出口货物的出口退税率为由5%提高至9%。根据财政部、税务总局《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123号),自2018年11月1日起公司出口货物的出口退税率为由9%提高至10%。

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号),公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月以经省人民政府批准的月最低工资标准4倍的限额即征即退政策。

###### 2. 企业所得税

###### (1) 2017年度和2018年度

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149号),公司通过国家高新技术企业认定,并取得编号为GR201633000463的高新技术企业证书,自2016年起按15%的税率计缴企业所得税,有效期3年。

###### (2) 2019年度

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)32 号), 公司通过国家高新技术企业重新认定, 并取得编号为 GR201933005988 的高新技术企业证书, 自 2019 年起按 15% 的税率计缴企业所得税, 有效期 3 年。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,549.35	13,107.35	22,390.18
银行存款	14,245,484.69	11,263,533.57	15,870,017.16
其他货币资金	52,176,996.10	43,220,679.21	17,264,238.12
合 计	66,424,030.14	54,497,320.13	33,156,645.46

##### (2) 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金期末余额系保证金 52,176,996.10 元, 货币资金期末余额中不符合现金及现金等价物定义的金额为 52,176,996.10 元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金期末余额系保证金 43,220,679.21 元, 货币资金期末余额中不符合现金及现金等价物定义的金额为 43,220,679.21 元。

截至 2017 年 12 月 31 日, 银行存款中存在已质押的定期存单 6,500,000.00 元, 其他货币资金期末余额系保证金 17,264,238.12 元, 货币资金期末余额中不符合现金及现金等价物定义的金额为 23,764,238.12 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2019.12.31
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	95,200,000.00
其中: 理财产品	95,000,000.00
其 他[注]	200,000.00
合 计	95,200,000.00

[注]: 系公司出资参与设立盐官镇中小微企业贷款周转金。根据《海宁市中小微企业贷款周转金管理暂行办法(试行)》, 由海宁市盐官商会会员企业自愿筹集资金设立中小微企业贷款周转金, 用于支持有后续还贷能力的中小微企业在贷款到期前且后续贷款已落实、但前



期还贷资金筹集困难时的短期资金周转。贷款周转金存放于浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行，实行专户核算、专项管理、专款专用。贷款周转金有偿使用，按月息 5%至 10%计息，收益归参与贷款周转金的海宁市盐官商会会员企业所有。参与企业在履行相应的手续后可以随时收回贷款周转金的出资额，不受限制。

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	158,838,471.76	100.00	76,471.35	0.05	158,762,000.41
其中：银行承兑汇票	157,309,044.70	99.04			157,309,044.70
商业承兑汇票	1,529,427.06	0.96	76,471.35	5.00	1,452,955.71
合 计	158,838,471.76	100.00	76,471.35	0.05	158,762,000.41

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	181,807,204.86	100,000.00	181,707,204.86
商业承兑汇票	1,539,804.11	76,990.21	1,462,813.90
合 计	183,347,008.97	176,990.21	183,170,018.76

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	126,816,384.59		126,816,384.59
商业承兑汇票	1,895,492.21	118,719.21	1,776,773.00
合 计	128,711,876.80	118,719.21	128,593,157.59

##### 2) 单项计提坏账准备的应收票据

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票				
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	票据到期未兑付
小 计	100,000.00	100,000.00	100.00%	

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	100,000.00				100,000.00			
商业承兑汇票	76,990.21	-518.86						76,471.35
小 计	176,990.21	-518.86			100,000.00			76,471.35

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十(二)之说明。

② 2018 年度

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	
银行承兑汇票		100,000.00						100,000.00
商业承兑汇票	118,719.21	-41,729.00						76,990.21
小 计	118,719.21	58,271.00						176,990.21

③ 2017 年度

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	
商业承兑汇票		118,719.21						118,719.21
小 计		118,719.21						118,719.21

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	银行托收
小 计	100,000.00	

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		19,842,071.66	38,790,612.40
小 计		19,842,071.66	38,790,612.40

(4) 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	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		76,195,310.51	33,976,567.57	80,474,701.11

商业承兑汇票				150,000.00
小 计		76,195,310.51	33,976,567.57	80,624,701.11

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	34,775,442.17	41,882,342.33
商业承兑汇票		
小 计	34,775,442.17	41,882,342.33

应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。对于信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于其他商业银行、财务公司承兑的银行承兑汇票以及企业承兑的商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	200,000.00		152,045.00
小 计	200,000.00		152,045.00

#### 4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				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	8,329,707.13	3.37	8,329,707.13	100.00	
按组合计提坏账准备	239,127,392.97	96.63	12,731,289.68	5.32	226,396,103.29
合 计	247,457,100.10	100.00	21,060,996.81	8.51	226,396,103.29

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	237,981,485.64	99.00	13,141,080.00	5.52	224,840,405.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,408,785.90	1.00	2,408,785.90	100.00	
合计	240,390,271.54	100.00	15,549,865.90	6.47	224,840,405.64

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,829,354.09	99.20	11,862,986.83	5.35	209,966,367.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,782,502.65	0.80	1,782,502.65	100.00	
合计	223,611,856.74	100.00	13,645,489.48	6.10	209,966,367.26

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
PCHEMS CO.,LTD	2,765,533.11	2,765,533.11	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
甘肃西部邦奇装饰材料科技有限公司	889,784.00	889,784.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
任丘市冠信科技有限公司(原任丘市华成粉末涂料有限公司, 下同)	789,053.76	789,053.76	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
山东麦都孚新材料科技有限公司	462,849.98	462,849.98	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
New Line Group	441,436.50	441,436.50	100.00	预计无法收回
成都北城科技有限公司	329,414.00	329,414.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
上海乘轩金属材料有限公司	302,640.00	302,640.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
山东朗法博粉末涂装科技有限公司	298,725.00	298,725.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
上海益纯五金涂装材料厂	282,150.00	282,150.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
其他	1,768,120.78	1,768,120.78	100.00	预计无法收回
小计	8,329,707.13	8,329,707.13	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
任丘市冠信科技有限公司	789,053.76	789,053.76	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
上海乘轩金属材料有限公司	302,640.00	302,640.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回

山东朗法博粉末涂装科技有限公司	298,725.00	298,725.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
重庆渝瑞粉末涂料有限公司	245,983.25	245,983.25	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
烟台帕斯安德工贸有限公司	191,500.00	191,500.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
营口智佳粉末材料有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
东莞市诚拓实业有限公司	130,686.89	130,686.89	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
郑州鑫彩涂料科技有限公司	126,390.00	126,390.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
长沙臻镁装饰材料有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
其他	41,807.00	41,807.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
小计	2,408,785.90	2,408,785.90	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
任丘市冠信科技有限公司	789,053.76	789,053.76	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
上海乘轩金属材料有限公司	302,640.00	302,640.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
山东朗法博粉末涂装科技有限公司	298,725.00	298,725.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
东莞市诚拓实业有限公司	130,686.89	130,686.89	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
郑州鑫彩涂料科技有限公司	126,390.00	126,390.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
长沙臻镁装饰材料有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
东莞市欣尚五金塑胶制品有限公司	13,007.00	13,007.00	100.00	已对客户提起诉讼, 预计无法收回
小计	1,782,502.65	1,782,502.65	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	233,390,250.91	11,669,512.55	5.00
1-2年	4,887,918.12	488,791.81	10.00
2-3年	394,626.60	118,387.98	30.00
3年以上	454,597.34	454,597.34	100.00
小计	239,127,392.97	12,731,289.68	5.32

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,031,523.01	11,601,576.15	5.00	213,327,042.88	10,666,352.14	5.00
1-2 年	4,033,220.46	403,322.05	10.00	6,770,293.33	677,029.33	10.00
2-3 年	1,115,086.25	334,525.88	30.00	1,732,017.88	519,605.36	30.00
3 年以上	801,655.92	801,655.92	100.00			
小计	237,981,485.64	13,141,080.00	5.52	221,829,354.09	11,862,986.83	5.35

(2) 账龄情况

项目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	234,232,530.14
1-2 年	9,251,349.27
2-3 年	1,343,180.45
3 年以上	2,630,040.24
合计	247,457,100.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项目	期初数[注]	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	2,408,785.90	5,920,921.23						8,329,707.13
按组合计提坏账准备	13,141,080.00	-329,708.11				80,082.21		12,731,289.68
小计	15,549,865.90	5,591,213.12				80,082.21		21,060,996.81

[注]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十(二)之说明。

2) 2018 年度

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	1,782,502.65	626,283.25						2,408,785.90
按组合计提坏账准备	11,862,986.83	1,309,983.17				31,890.00		13,141,080.00
小计	13,645,489.48	1,936,266.42				31,890.00		15,549,865.90

3) 2017 年度

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	802,060.76	980,441.89						1,782,502.65

按组合计提 坏账准备	8,932,435.91	3,011,283.62				80,732.70		11,862,986.83
小 计	9,734,496.67	3,991,725.51				80,732.70		13,645,489.48

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	80,082.21	31,890.00	80,732.70

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
阿克苏诺贝尔[注 1]	22,035,646.75	8.90	1,101,782.34
肇庆千江高新材料科技股份公司[注 2]	13,095,514.20	5.29	654,775.71
广州南泰环保科技有限公司	6,918,627.48	2.80	345,931.37
山东信科粉末涂料有限公司	6,686,918.92	2.70	334,345.95
永康市辰马工贸股份有限公司[注 3]	4,405,144.95	1.78	356,504.47
小 计	53,141,852.30	21.47	2,793,339.84

[注 1]: 包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料(广东)有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 12 家客户。

[注 2]: 包含属于同一控制下的肇庆千江高新材料科技股份公司、广东华江粉末科技有限公司、山东千江粉末科技有限公司、四川千江星源新材料有限公司等 4 家客户。

[注 3]: 包含属于同一控制下的永康市辰马工贸股份有限公司、永康市鑫光塑粉有限公司等 2 家客户。

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
阿克苏诺贝尔[注 1]	27,521,892.58	11.45	1,376,094.63
山东信科粉末涂料有限公司	6,609,152.19	2.75	330,457.61
永康市辰马工贸股份有限公司	6,305,150.50	2.62	315,257.53
广州南泰环保科技有限公司	5,852,183.53	2.43	292,609.18
肇庆千江高新材料科技股份公司[注 2]	5,665,944.72	2.36	283,297.24
小 计	51,954,323.52	21.61	2,597,716.19

[注 1]: 包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料(广东)有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 13 家客户。

[注 2]: 包含属于同一控制下的肇庆千江高新材料科技股份公司、广东华江粉末科技有

限公司、山东千江粉末科技有限公司等 3 家客户。

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阿克苏诺贝尔[注 1]	18,697,019.32	8.36	935,933.92
肇庆千江高新材料科技股份有限公司[注 2]	16,056,725.51	7.18	802,836.28
广州南泰环保科技有限公司	7,257,194.86	3.25	362,859.74
廊坊艾格玛新立材料科技有限公司	5,051,194.12	2.26	252,559.71
湖州加成金属涂料有限公司	4,744,719.48	2.12	237,235.97
小 计	51,806,853.29	23.17	2,591,425.62

[注 1]: 包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料(广东)有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 9 家客户。

[注 2]: 包含属于同一控制下的广东华江粉末科技有限公司、山东千江粉末科技有限公司等 2 家客户。

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	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	10,814,795.36				10,814,795.36	
合 计	10,814,795.36				10,814,795.36	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	10,814,795.36		
小 计	10,814,795.36		

(3) 2019 年 12 月 31 日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	51,241,526.89
小 计	51,241,526.89

银行承兑汇票背书或贴现终止确认的标准详见本财务报表附注五(一)3之说明。

6. 预付款项

(1) 账龄分析



账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	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	2,761,615.94	100.00		2,761,615.94	4,152,592.50	100.00		4,152,592.50
合计	2,761,615.94	100.00		2,761,615.94	4,152,592.50	100.00		4,152,592.50

(续上表)

账龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,546,800.89	100.00		2,546,800.89
合计	2,546,800.89	100.00		2,546,800.89

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
巴斯夫(中国)有限公司	2,215,643.93	80.23
海宁市财政局非税收入专户	199,231.00	7.21
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司 (原中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司,下同)	104,448.12	3.78
海宁新奥燃气发展有限公司	60,945.24	2.21
廊坊市铭永顺物流有限公司	60,152.00	2.18
小计	2,640,420.29	95.61

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江阴捷悦化工贸易有限公司	1,980,065.70	47.68
巴斯夫(中国)有限公司	1,648,316.96	39.69
海宁市财政局非税收入专户	187,634.00	4.52
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	101,517.17	2.44
平湖石化有限责任公司	50,984.20	1.23
小计	3,968,518.03	95.56

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
巴斯夫(中国)有限公司	713,151.16	28.00
宁波恒逸实业有限公司	706,700.00	27.75
浙江物产化工集团有限公司	533,389.97	20.94

中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	115,510.94	4.54
海宁市财政局非税收入专户	95,644.00	3.76
小 计	2,164,396.07	84.99

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				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	12,867.40	100.00	3,946.57	30.67	8,920.83
其中：其他应收款	12,867.40	100.00	3,946.57	30.67	8,920.83
合 计	12,867.40	100.00	3,946.57	30.67	8,920.83

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,759.25	100.00	232,050.46	73.26	84,708.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	316,759.25	100.00	232,050.46	73.26	84,708.79

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,558,712.90	100.00	483,249.19	10.60	4,075,463.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,558,712.90	100.00	483,249.19	10.60	4,075,463.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019. 12. 31
------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,867.40	3,946.57	30.67
其中：1年以内	303.40	15.17	5.00
1-2年	1,814.00	181.40	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3年以上	750.00	750.00	100.00
小计	12,867.40	3,946.57	30.67

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,009.25	300.46	5.00	255,441.98	12,772.10	5.00
1-2年	10,000.00	1,000.00	10.00	4,102,520.92	410,252.09	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00	200,750.00	60,225.00	30.00
3年以上	200,750.00	200,750.00	100.00			
小计	316,759.25	232,050.46	73.26	4,558,712.90	483,249.19	10.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

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]	300.46	1,000.00	30,750.00	32,050.46
期初数在本期				
--转入第二阶段	-90.70	90.70		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-194.59	90.70	-28,000.00	-28,103.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15.17	181.40	3,750.00	3,946.57

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十(二)之

说明。

2) 2018 年度

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	
其他应收款	483,249.19	-249,086.61				2,112.12		232,050.46
小 计	483,249.19	-249,086.61				2,112.12		232,050.46

3) 2017 年度

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	
其他应收款	241,274.76	241,974.43						483,249.19
小 计	241,274.76	241,974.43						483,249.19

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		2,112.12	

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	10,750.00	10,750.00	4,010,750.00
应收暂付款	2,117.40	106,009.25	102,828.92
往来款		200,000.00	445,133.98
合 计	12,867.40	316,759.25	4,558,712.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

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
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	2-3 年	77.72	3,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	应收暂付款	1,514.00	1-2 年	11.77	151.40
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	押金保证金	750.00	3 年以上	5.83	750.00
郑州颍彦化工产品有限公司	应收暂付款	300.00	1-2 年	2.33	30.00
沈志伟	应收暂付款	265.40	1 年以内	2.06	13.27
小 计		12,829.40		99.71	3,944.67

2) 2018 年 12 月 31 日

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
海宁市盐官商会	往来款	200,000.00	3 年以上	63.14	200,000.00

杭州阳川科技有限公司	应收暂付款	100,000.00	2-3年	31.57	30,000.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	3.16	1,000.00
周 镒	应收暂付款	3,240.00	1年以内	1.02	162.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	应收暂付款	1,514.00	1年以内	0.48	75.70
小 计		314,754.00		99.37	231,237.70

3) 2017年12月31日

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
荣年融资租赁(中国)股份有限公司(原荣年融资租赁(中国)有限公司,下同)	押金保证金	4,000,000.00	1-2年	87.74	400,000.00
赵建文	往来款	245,133.98	1年以内	5.38	12,256.70
海宁市盐官商会	往来款	200,000.00	2-3年	4.39	60,000.00
杭州阳川科技有限公司	应收暂付款	100,000.00	1-2年	2.19	10,000.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.22	500.00
小 计		4,555,133.98		99.92	482,756.70

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	23,402,643.97	572,920.08	22,829,723.89	21,151,854.12	89,780.41	21,062,073.71
在产品	5,331,415.90		5,331,415.90	2,793,471.04		2,793,471.04
库存商品	38,408,139.31	4,778,549.73	33,629,589.58	29,115,702.56	2,112,925.38	27,002,777.18
合 计	67,142,199.18	5,351,469.81	61,790,729.37	53,061,027.72	2,202,705.79	50,858,321.93

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,043,790.09	105,166.17	14,938,623.92
在产品			
库存商品	36,848,207.64	2,683,063.10	34,165,144.54
合 计	51,891,997.73	2,788,229.27	49,103,768.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年度

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	89,780.41	518,872.12		35,732.45		572,920.08
库存商品	2,112,925.38	3,769,409.93		1,103,785.58		4,778,549.73
小 计	2,202,705.79	4,288,282.05		1,139,518.03		5,351,469.81

② 2018 年度

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	105,166.17	57,039.90		72,425.66		89,780.41
库存商品	2,683,063.10	1,377,231.31		1,947,369.03		2,112,925.38
小 计	2,788,229.27	1,434,271.21		2,019,794.69		2,202,705.79

③ 2017 年度

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		105,166.17				105,166.17
库存商品	3,126,285.84	2,509,582.02		2,952,804.76		2,683,063.10
小 计	3,126,285.84	2,614,748.19		2,952,804.76		2,788,229.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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
存 货	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

9. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税			3,425,648.70
合 计			3,425,648.70

10. 投资性房地产

(1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	63,598,324.28	63,598,324.28
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数	63,598,324.28	63,598,324.28
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,394,066.16	4,394,066.16
本期增加金额	2,197,033.08	2,197,033.08
计提或摊销	2,197,033.08	2,197,033.08
本期减少金额		
期末数	6,591,099.24	6,591,099.24
账面价值		
期末账面价值	57,007,225.04	57,007,225.04
期初账面价值	59,204,258.12	59,204,258.12

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	63,598,324.28	63,598,324.28
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	63,598,324.28	63,598,324.28
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,197,033.08	2,197,033.08
本期增加金额	2,197,033.08	2,197,033.08
计提或摊销	2,197,033.08	2,197,033.08
本期减少金额		
期末数	4,394,066.16	4,394,066.16
账面价值		
期末账面价值	59,204,258.12	59,204,258.12
期初账面价值	61,401,291.20	61,401,291.20

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	63,598,324.28	63,598,324.28
本期增加金额		



本期减少金额		
期末数	63,598,324.28	63,598,324.28
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	2,197,033.08	2,197,033.08
计提或摊销	2,197,033.08	2,197,033.08
本期减少金额		
期末数	2,197,033.08	2,197,033.08
账面价值		
期末账面价值	61,401,291.20	61,401,291.20
期初账面价值	63,598,324.28	63,598,324.28

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	26,859,676.55	42,171,347.68	3,700,897.69	1,190,627.93	73,922,549.85
本期增加金额	20,487,847.07	26,747,662.93	1,862,507.71		49,098,017.71
1) 购置		117,607.10	1,862,507.71		1,980,114.81
2) 在建工程转入	20,487,847.07	26,630,055.83			47,117,902.90
本期减少金额		93,761.54			93,761.54
处置或报废		93,761.54			93,761.54
期末数	47,347,523.62	68,825,249.07	5,563,405.40	1,190,627.93	122,926,806.02
累计折旧					
期初数	5,129,347.03	12,007,576.16	2,107,242.05	526,068.45	19,770,233.69
本期增加金额	2,386,723.44	4,617,790.22	610,310.02	321,468.90	7,936,292.58
计提	2,386,723.44	4,617,790.22	610,310.02	321,468.90	7,936,292.58
本期减少金额		60,040.95			60,040.95
处置或报废		60,040.95			60,040.95
期末数	7,516,070.47	16,565,325.43	2,717,552.07	847,537.35	27,646,485.32
账面价值					

期末账面价值	39,831,453.15	52,259,923.64	2,845,853.33	343,090.58	95,280,320.70
期初账面价值	21,730,329.52	30,163,771.52	1,593,655.64	664,559.48	54,152,316.16

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	25,736,043.65	38,796,547.98	2,748,552.57	617,876.67	67,899,020.87
本期增加金额	1,123,632.90	4,868,618.07	952,345.12	572,751.26	7,517,347.35
1) 购置		1,348,206.56	952,345.12	56,896.55	2,357,448.23
2) 在建工程转入	1,123,632.90	3,520,411.51		515,854.71	5,159,899.12
本期减少金额		1,493,818.37			1,493,818.37
处置或报废		1,493,818.37			1,493,818.37
期末数	26,859,676.55	42,171,347.68	3,700,897.69	1,190,627.93	73,922,549.85
累计折旧					
期初数	2,912,275.92	8,191,039.60	1,659,590.23	225,817.87	12,988,723.62
本期增加金额	2,217,071.11	4,582,824.88	447,651.82	300,250.58	7,547,798.39
计提	2,217,071.11	4,582,824.88	447,651.82	300,250.58	7,547,798.39
本期减少金额		766,288.32			766,288.32
处置或报废		766,288.32			766,288.32
期末数	5,129,347.03	12,007,576.16	2,107,242.05	526,068.45	19,770,233.69
账面价值					
期末账面价值	21,730,329.52	30,163,771.52	1,593,655.64	664,559.48	54,152,316.16
期初账面价值	22,823,767.73	30,605,508.38	1,088,962.34	392,058.80	54,910,297.25

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	13,654,527.00	23,884,644.30	2,632,948.89	303,333.34	40,475,453.53
本期增加金额	12,081,516.65	14,911,903.68	1,636,858.07	314,543.33	28,944,821.73
1) 购置	10,683,804.39	67,736.47	1,636,858.07	107,996.30	12,496,395.23
2) 在建工程转入	1,397,712.26	14,844,167.21		206,547.03	16,448,426.50
本期减少金额			1,521,254.39		1,521,254.39
处置或报废			1,521,254.39		1,521,254.39
期末数	25,736,043.65	38,796,547.98	2,748,552.57	617,876.67	67,899,020.87

累计折旧					
期初数	1,229,667.27	4,158,406.89	1,143,329.45	93,860.46	6,625,264.07
本期增加金额	1,682,608.65	4,032,632.71	676,356.47	131,957.41	6,523,555.24
计提	1,682,608.65	4,032,632.71	676,356.47	131,957.41	6,523,555.24
本期减少金额			160,095.69		160,095.69
处置或报废			160,095.69		160,095.69
期末数	2,912,275.92	8,191,039.60	1,659,590.23	225,817.87	12,988,723.62
账面价值					
期末账面价值	22,823,767.73	30,605,508.38	1,088,962.34	392,058.80	54,910,297.25
期初账面价值	12,424,859.73	19,726,237.41	1,489,619.44	209,472.88	33,850,189.46

(2) 融资租入固定资产

2017年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	22,453,519.23	7,059,075.44		15,394,443.79
小计	22,453,519.23	7,059,075.44		15,394,443.79

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
行政楼改造工程	1,057,673.04		1,057,673.04			
5.5万吨聚酯树脂技改项目	609,496.21		609,496.21	11,663,380.44		11,663,380.44
中试车间技改项目	132,743.37		132,743.37			
废水处理提标扩建工程项目				2,567,850.00		2,567,850.00
备用天然气锅炉技改项目				1,103,904.86		1,103,904.86
生产车间信息化建设系统						
研发体系项目						
零星工程				58,700.00		58,700.00
小计	1,799,912.62		1,799,912.62	15,393,835.30		15,393,835.30

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

行政楼改造工程			
5.5 万吨聚酯树脂技改项目			
中试车间技改项目			
废水处理提标扩建工程项目			
备用天然气锅炉技改项目			
生产车间信息化建设系统	2,264,971.98		2,264,971.98
研发体系项目			
零星工程	835,890.00		835,890.00
小 计	3,100,861.98		3,100,861.98

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
行政楼改造工程	180.00		1,057,673.04			1,057,673.04
5.5 万吨聚酯树脂技改项目	6,010.00	11,663,380.44	30,904,592.40	41,958,476.63		609,496.21
中试车间技改项目	120.00		132,743.37			132,743.37
废水处理提标扩建工程项目	458.80	2,567,850.00	994,958.43	3,562,808.43		
备用天然气锅炉技改项目	160.00	1,103,904.86	293,312.98	1,397,217.84		
零星工程		58,700.00	140,700.00	199,400.00		
小 计		15,393,835.30	33,523,980.22	47,117,902.90		1,799,912.62

(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
行政楼改造工程	58.76	50.00				自 筹
5.5 万吨聚酯树脂技改项目	70.83	70.00				自 筹
中试车间技改项目	11.06	10.00				自 筹
废水处理提标扩建工程项目	77.65	100.00				自 筹
备用天然气锅炉技改项目	87.33	100.00				自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

② 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
------	-------------	-----	------	--------	----------	-----

5.5 万吨聚酯树脂技改项目	6,010.00		11,663,380.44			11,663,380.44
废水处理提标扩建工程项目	458.80		2,567,850.00			2,567,850.00
备用天然气锅炉技改项目	160.00		1,103,904.86			1,103,904.86
生产车间信息化建设系统	300.00	2,264,971.98	573,582.23	2,838,554.21		
研发体系项目	25.00		183,522.01	183,522.01		
零星工程		835,890.00	1,360,632.90	2,137,822.90		58,700.00
小 计		3,100,861.98	17,452,872.44	5,159,899.12		15,393,835.30

(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
5.5 万吨聚酯树脂技改项目	19.41	15.00				自 筹
废水处理提标扩建工程项目	55.97	35.00				自 筹
备用天然气锅炉技改项目	68.99	80.00				自 筹
生产车间信息化建设系统	94.62	100.00				自 筹
研发体系项目	73.41	100.00				自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

③ 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产车间信息化建设系统	300.00	209,390.00	2,055,581.98			2,264,971.98
锅炉技术改造项目	600.00	6,082,792.24	2,126,995.51	8,209,787.75		
锅炉房建造项目	150.00	1,116,670.64	204,041.62	1,320,712.26		
年新增 2 万吨饱和聚酯树脂技术改造项目	800.00	5,947,012.59	687,366.87	6,634,379.46		
二车间 DCS 控制系统	25.00	206,547.03		206,547.03		
零星工程			912,890.00	77,000.00		835,890.00
小 计		13,562,412.50	5,986,875.98	16,448,426.50		3,100,861.98

(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
生产车间信息化建设系统	75.50	80.00				自 筹
锅炉技术改造项目	136.83	100.00				自 筹
锅炉房建造项目	88.05	100.00				自 筹

年新增 2 万吨饱和聚酯树脂技术改造项目	82.93	100.00				自 筹
二车间 DCS 控制系统	82.62	100.00				自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

### 13. 无形资产

#### (1) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	21,433,581.32	325,390.64	21,758,971.96
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	21,433,581.32	325,390.64	21,758,971.96
累计摊销			
期初数	1,420,694.85	119,323.64	1,540,018.49
本期增加金额	579,844.24	151,263.60	731,107.84
计提	579,844.24	151,263.60	731,107.84
本期减少金额			
期末数	2,000,539.09	270,587.24	2,271,126.33
账面价值			
期末账面价值	19,433,042.23	54,803.40	19,487,845.63
期初账面价值	20,012,886.47	206,067.00	20,218,953.47

#### (2) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	21,433,581.32	68,590.13	21,502,171.45
本期增加金额		256,800.51	256,800.51
购置		256,800.51	256,800.51
本期减少金额			
期末数	21,433,581.32	325,390.64	21,758,971.96
累计摊销			

期初数	840,850.61	10,860.12	851,710.73
本期增加金额	579,844.24	108,463.52	688,307.76
计提	579,844.24	108,463.52	688,307.76
本期减少金额			
期末数	1,420,694.85	119,323.64	1,540,018.49
账面价值			
期末账面价值	20,012,886.47	206,067.00	20,218,953.47
期初账面价值	20,592,730.71	57,730.01	20,650,460.72

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	11,571,100.00		11,571,100.00
本期增加金额	9,862,481.32	68,590.13	9,931,071.45
购置	9,862,481.32	68,590.13	9,931,071.45
本期减少金额			
期末数	21,433,581.32	68,590.13	21,502,171.45
累计摊销			
期初数	387,213.39		387,213.39
本期增加金额	453,637.22	10,860.12	464,497.34
计提	453,637.22	10,860.12	464,497.34
本期减少金额			
期末数	840,850.61	10,860.12	851,710.73
账面价值			
期末账面价值	20,592,730.71	57,730.01	20,650,460.72
期初账面价值	11,183,886.61		11,183,886.61

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
用能指标	201,332.66		100,666.33		100,666.33
园林改造		97,087.38			97,087.38
合 计	201,332.66	97,087.38	100,666.33		197,753.71

## (2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
用能指标		301,999.00	100,666.34		201,332.66
合 计		301,999.00	100,666.34		201,332.66

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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	26,488,937.97	3,973,340.69	17,929,561.90	2,689,434.29
合 计	26,488,937.97	3,973,340.69	17,929,561.90	2,689,434.29

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,552,437.96	2,482,865.69
合 计	16,552,437.96	2,482,865.69

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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
固定资产支出可一次性税前扣除部分	27,826,855.70	4,174,028.36		
合 计	27,826,855.70	4,174,028.36		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产支出可一次性税前扣除部分		
合 计		

## 16. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
EPR 系统升级			256,800.51
合 计			256,800.51

## 17. 短期借款



项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	173,341,376.66	194,300,000.00	171,000,000.00
质押借款	29,519,216.23	33,051,498.11	19,057,730.27
保证借款	12,718,874.17	18,700,000.00	18,500,000.00
抵押及保证借款	16,776,716.25		
合 计	232,356,183.31	246,051,498.11	208,557,730.27

#### 18. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	95,441,099.03	93,062,313.61	64,781,084.09
合 计	95,441,099.03	93,062,313.61	64,781,084.09

#### 19. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料采购款	64,523,610.52	65,260,926.03	68,522,919.38
工程设备款	16,804,834.84	7,408,686.73	1,060,812.60
费用类款项	5,150,664.39	6,996,309.19	3,981,343.21
合 计	86,479,109.75	79,665,921.95	73,565,075.19

#### 20. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货 款	4,384,310.54	1,005,135.93	4,668,442.03
房屋租金	1,077,091.33		
合 计	5,461,401.87	1,005,135.93	4,668,442.03

#### 21. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,516,486.82	25,542,273.78	23,794,469.13	5,264,291.47
离职后福利—设定提存计划	132,238.40	1,411,804.65	1,391,560.80	152,482.25
合 计	3,648,725.22	26,954,078.43	25,186,029.93	5,416,773.72

## 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,591,226.63	21,378,420.17	20,453,159.98	3,516,486.82
离职后福利—设定提存计划	116,994.25	1,460,906.20	1,445,662.05	132,238.40
合 计	2,708,220.88	22,839,326.37	21,898,822.03	3,648,725.22

## 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,224,793.10	17,685,785.57	17,319,352.04	2,591,226.63
离职后福利—设定提存计划	90,125.95	1,260,280.05	1,233,411.75	116,994.25
合 计	2,314,919.05	18,946,065.62	18,552,763.79	2,708,220.88

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2019 年度

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	3,154,340.72	22,992,596.22	21,076,713.31	5,070,223.63
职工福利费		1,018,969.99	1,018,969.99	
社会保险费	102,811.10	959,320.57	955,231.83	106,899.84
其中：医疗保险费	87,293.50	821,455.74	819,108.16	89,641.08
工伤保险费	8,215.20	42,242.12	45,150.70	5,306.62
生育保险费	7,302.40	95,622.71	90,972.97	11,952.14
住房公积金	24,327.00	333,787.00	318,466.00	39,648.00
工会经费和职工教育经费	235,008.00	237,600.00	425,088.00	47,520.00
小 计	3,516,486.82	25,542,273.78	23,794,469.13	5,264,291.47

## 2) 2018 年度

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	2,475,059.23	18,126,811.85	17,447,530.36	3,154,340.72
职工福利费		1,559,077.90	1,559,077.90	
社会保险费	86,935.40	1,254,066.28	1,238,190.58	102,811.10
其中：医疗保险费	80,138.50	1,033,337.55	1,026,182.55	87,293.50
工伤保险费	1,734.23	131,071.75	124,590.78	8,215.20
生育保险费	5,062.67	89,656.98	87,417.25	7,302.40
住房公积金	29,232.00	179,232.00	184,137.00	24,327.00
工会经费和职工教育经费		259,232.14	24,224.14	235,008.00

小 计	2,591,226.63	21,378,420.17	20,453,159.98	3,516,486.82
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

3) 2017 年度

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	2,135,970.00	15,183,118.23	14,844,029.00	2,475,059.23
职工福利费		966,146.33	966,146.33	
社会保险费	79,643.10	1,094,939.01	1,087,646.71	86,935.40
其中：医疗保险费	72,063.06	930,368.87	922,293.43	80,138.50
工伤保险费	4,421.69	91,619.72	94,307.18	1,734.23
生育保险费	3,158.35	72,950.42	71,046.10	5,062.67
住房公积金	9,180.00	171,582.00	151,530.00	29,232.00
工会经费和职工教育经费		270,000.00	270,000.00	
小 计	2,224,793.10	17,685,785.57	17,319,352.04	2,591,226.63

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	127,792.00	1,364,325.20	1,344,760.20	147,357.00
失业保险费	4,446.40	47,479.45	46,800.60	5,125.25
小 计	132,238.40	1,411,804.65	1,391,560.80	152,482.25

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	107,005.40	1,418,158.80	1,397,372.20	127,792.00
失业保险费	9,988.85	42,747.40	48,289.85	4,446.40
小 计	116,994.25	1,460,906.20	1,445,662.05	132,238.40

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	83,988.80	1,200,383.80	1,177,367.20	107,005.40
失业保险费	6,137.15	59,896.25	56,044.55	9,988.85
小 计	90,125.95	1,260,280.05	1,233,411.75	116,994.25

22. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	64,951.74	1,479,834.16	

企业所得税	371,280.21	863,242.83	2,785,055.05
代扣代缴个人所得税	4,862,334.45	19,185.67	1,064.00
城市维护建设税	16,655.02	100,098.86	56,236.05
房产税	427,068.41	284,056.01	238,248.46
土地使用税			52,001.71
教育费附加	9,993.01	60,059.31	33,741.66
地方教育附加	6,662.01	40,039.54	22,494.46
印花税	29,588.63	15,878.23	
环境保护税	894.76	1,627.97	
合 计	5,789,428.24	2,864,022.58	3,188,841.39

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		304,895.83	268,923.66
其他应付款	614,149.66	957,951.89	10,450,634.88
合 计	614,149.66	1,262,847.72	10,719,558.54

#### (2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		304,895.83	268,923.66
小 计		304,895.83	268,923.66

#### (3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付暂收款	445,693.88	854,643.85	131,985.86
往来款	103,308.04	103,308.04	10,118,649.02
其 他	65,147.74		200,000.00
小 计	614,149.66	957,951.89	10,450,634.88

### 24. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
售后回租款			5,261,510.04

合 计			5,261,510.04
-----	--	--	--------------

(2) 其他说明

根据公司与荣年融资租赁（中国）股份有限公司（以下简称荣年租赁）于2016年4月27日签订的《回租物品转让协议》及《融资租赁合同》，公司以售后租回的方式将双钢带结片机等设备以20,000,000.00元的价格转让给荣年租赁，公司收到20,000,000.00元售后租回融资款（其中2,300,000.00元系银行存款收款，17,700,000.00元系银行承兑汇票收款），同时支付荣年租赁4,000,000.00元保证金及281,128.00元服务费。融资租赁的期限为2016年4月27日至2018年4月26日共8期，年租息率为6.4%，公司每期向荣年租赁支付租金本息2,683,332.49元，租赁期满公司有权以1.00元的名义价格购买上述资产。上述租赁合同已于2018年1月提前执行完毕，公司根据合同约定取得上述资产的所有权。截至2018年1月31日，公司与荣年租赁的相关款项均已结清。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
孙杰风	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
姚春海	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
海宁风华投资咨询合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
杭州广沅启辰股权投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00		
孙培松	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
孙梦静	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00		
叶时金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
周佳益	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
褚才国	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
海宁志伯投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		
孙 宇	1,000,000.00		
合 计	96,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

2017年4月，根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定，自然人孙培松、孙梦静、叶时金、周佳益、褚才国以货币资金对光华有限公司增资共计30,000,000.00元，其

中 10,000,000.00 元计入实收资本, 20,000,000.00 元计入资本公积(资本溢价)。增资后光华有限公司注册资本变更为 80,000,000.00 元。光华有限公司已于 2017 年 5 月 10 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2017 年 5 月, 根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定, 海宁风华投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称风华投资)以货币资金对光华有限公司增资 21,000,000.00 元, 其中 7,000,000.00 元计入实收资本, 14,000,000.00 元计入资本公积(资本溢价)。增资后光华有限公司注册资本变更为 87,000,000.00 元。光华有限公司已于 2017 年 5 月 25 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2017 年 6 月, 根据光华有限公司股东会决议、全体出资者签署的发起人协议和修改后章程的规定, 以 2017 年 5 月 31 日为基准日在光华有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。光华有限公司全体出资者以其所拥有的截至 2017 年 5 月 31 日光华有限公司经审计后的净资产 179,687,437.38 元(其中: 实收资本 87,000,000.00 元, 资本公积 34,899,858.00 元, 盈余公积 5,778,757.95 元, 未分配利润 52,008,821.43 元)出资, 其中 87,000,000.00 元作为股本(股份 87,000,000 股, 每股面值人民币 1 元), 其余 92,687,437.38 元作为资本公积(股本溢价)。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2020)124 号)。公司已于 2017 年 8 月 1 日在嘉兴市市场监督管理局注册登记。

## 2) 2019 年度

2019 年 12 月, 根据公司股东大会决议和修改后章程的规定, 杭州广洋启辰股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司进行增资 33,750,000.00 元, 其中 5,400,000.00 元作为股本, 28,350,000.00 元计入资本公积(股本溢价); 兰溪普华臻宜股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司进行增资 10,000,000.00 元, 其中 1,600,000.00 元作为股本, 8,400,000.00 元计入资本公积(股本溢价); 海宁志伯投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司增资 6,250,000.00 元, 其中 1,000,000.00 元作为股本, 5,250,000.00 元计入资本公积(股本溢价); 自然人孙宇以货币资金对公司增资 6,250,000.00 元, 其中 1,000,000.00 元作为股本, 5,250,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。增资后公司注册资本变更为 96,000,000.00 元。公司已于 2019 年 12 月 26 日在嘉兴市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	139,937,437.38	92,687,437.38	92,687,437.38

其他资本公积	218,963.00	218,963.00	218,963.00
合 计	140,156,400.38	92,906,400.38	92,906,400.38

(2) 其他说明

1) 2017 年度

2017 年 4 月，自然人孙培松、孙梦静、叶时金、周佳益、褚才国对光华有限公司增资 30,000,000.00 元，溢价 20,000,000.00 元计入资本公积（资本溢价），详见本财务报表附注五(一)股本之说明。

2017 年 5 月，风华投资对光华有限公司增资 21,000,000.00 元，溢价 14,000,000.00 元计入资本公积（资本溢价），详见本财务报表附注五(一)股本之说明。

2017 年 6 月，光华有限公司整体变更设立股份有限公司，相应折股减少资本公积（资本溢价）34,000,000.00 元、资本公积（其他资本公积）899,858.00 元，折股后增加资本公积（股本溢价）92,687,437.38 元，详见本财务报表附注五(一)股本之说明。

2017 年度实际控制人为公司代付费用并对代付款项进行债务豁免，公司将债务豁免确认资本公积（其他资本公积）747,000.00 元。

2) 2019 年度

2019 年 12 月，杭州广洋启辰股权投资合伙企业（有限合伙）、兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）、海宁志伯投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人孙宇对公司增资 56,250,000.00 元，溢价 47,250,000.00 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注五(一)股本之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	15,411,601.94	6,199,663.22	2,031,356.66
合 计	15,411,601.94	6,199,663.22	2,031,356.66

(2) 其他说明

1) 2017 年度

① 根据光华有限公司章程规定，按光华有限公司 2017 年 1-5 月实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 933,361.41 元。

② 2017 年 6 月，根据光华有限公司股东会决议、全体出资者签署的发起人协议和修改后章程的规定，以 2017 年 5 月 31 日为基准日在光华有限公司基础上整体变更设立股份有限公司，原盈余公积 5,778,757.95 元相应折股，详见本财务报表附注五(一)股本之说明。

③ 根据公司章程规定，按公司 2017 年 6-12 月实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积

2,031,356.66 元。

2) 2018 年度

根据公司章程规定，按公司 2018 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,168,306.56 元。

3) 2019 年度

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，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的盈余公积 20,000.00 元，详见本财务报表附注十（二）之说明。

根据公司章程规定，按公司 2019 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 9,191,938.72 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	55,796,969.03	18,282,209.95	43,608,568.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	180,000.00		
调整后期初未分配利润	55,976,969.03	18,282,209.95	43,608,568.76
加：本期实现的净利润	91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
减：提取法定盈余公积	9,191,938.72	4,168,306.56	2,964,718.07
应付普通股股利	26,100,000.00		
转作股本的普通股股利			52,008,821.43
期末未分配利润	112,604,417.47	55,796,969.03	18,282,209.95

(2) 调整期初未分配利润明细

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的未分配利润 180,000.00 元，详见本财务报表附注十（二）之说明。

(3) 其他说明

1) 2017 年度

2017 年 6 月，根据光华有限公司股东会决议、全体出资者签署的发起人协议和修改后章程的规定，以 2017 年 5 月 31 日为基准日在光华有限公司基础上整体变更设立股份有限公司，原未分配利润 52,008,821.43 元相应折股，详见本财务报表附注五（一）股本之说明。



根据公司章程规定，按公司 2017 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 2,964,718.07 元。

2) 2018 年度

根据公司章程规定，按公司 2018 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 4,168,306.56 元。

3) 2019 年度

根据公司章程规定，按公司 2019 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 9,191,938.72 元。

2019 年 9 月，根据公司股东大会决议，向公司全体股东分配现金股利 26,100,000.00 元（含税）。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	735,838,151.91	548,308,147.85	678,557,711.87	568,392,371.96
其他业务收入	2,047,945.57	3,013,181.90	5,908,352.67	6,191,639.10
合 计	737,886,097.48	551,321,329.75	684,466,064.54	574,584,011.06

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	549,564,697.97	451,485,917.75
其他业务收入	35,746,527.96	35,925,923.43
合 计	585,311,225.93	487,411,841.18

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿克苏诺贝尔[注 1]	65,469,855.17	8.87
肇庆千江新材料科技股份有限公司[注 2]	33,834,251.56	4.59
CRYSTAL RESINS CO.,LTD[注 3]	24,977,111.66	3.38
广东睿智环保科技有限责任公司[注 4]	18,807,736.36	2.55
山东信科粉末涂料有限公司	17,142,906.39	2.32

小 计	160,231,861.14	21.71
-----	----------------	-------

[注 1]：包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料（广东）有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 12 家客户。

[注 2]：包含属于同一控制下的肇庆千江高新材料科技股份公司、广东华江粉末科技有限公司、山东千江粉末科技有限公司、四川千江星源新材料有限公司等 4 家客户。

[注 3]：包含属于同一控制下的 CRYSTAL RESINS CO.,LTD、JADE CHEMICALS CO.,LTD. 等 2 家客户。

[注 4]：包含属于同一控制下的广东睿智环保科技有限责任公司、丹棱县山木森睿智纳米科技有限公司、云南睿智新材料发展有限公司、江西睿智环保科技有限公司、永济市睿智新材料有限公司等 5 家客户。

## 2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿克苏诺贝尔[注 1]	59,725,747.11	8.73
肇庆千江高新材料科技股份公司[注 2]	28,489,893.18	4.16
广州南泰环保科技有限公司	17,373,123.32	2.54
CRYSTAL RESINS CO.,LTD[注 3]	16,744,525.64	2.45
广东睿智环保科技有限责任公司[注 4]	14,932,482.87	2.18
小 计	137,265,772.12	20.06

[注 1]：包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料（广东）有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 13 家客户。

[注 2]：包含属于同一控制下的肇庆千江高新材料科技股份公司、广东华江粉末科技有限公司、山东千江粉末科技有限公司等 3 家客户。

[注 3]：包含属于同一控制下的 CRYSTAL RESINS CO.,LTD、YANTAI MEICHENG ADVANCED MATERIALS CO.,LTD 等 2 家客户。

[注 4]：包含属于同一控制下的广东睿智环保科技有限责任公司、丹棱县山木森睿智纳米科技有限公司、云南睿智新材料发展有限公司、江西睿智环保科技有限公司、湖北睿智新材料有限责任公司、永济市睿智新材料有限公司等 6 家客户。

## 3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿克苏诺贝尔[注 1]	42,706,373.65	7.30
海宁朗月贸易有限公司	24,060,632.47	4.11
肇庆千江高新材料科技股份公司[注 2]	20,320,029.96	3.47

YANTAI MEICHENG ADVANCED MATERIALS CO., LTD	18,863,187.91	3.22
广州南泰环保科技有限公司	15,173,316.12	2.59
小 计	121,123,540.11	20.69

[注 1]: 包含属于同一控制下的阿克苏诺贝尔长诚涂料(广东)有限公司、Akzo Nobel Powder Coatings (Vietnam) Co.,Ltd 等 9 家客户。

[注 2]: 包含属于同一控制下的广东华江粉末科技有限公司、山东千江粉末科技有限公司等 2 家客户。

## 2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	690,687.11	690,613.27	689,310.22
教育费附加	414,417.25	414,368.33	413,586.16
地方教育附加	276,269.88	276,246.24	275,724.09
印花税	169,279.20	174,770.03	196,658.92
房产税	412,668.41	610,491.02	610,170.13
土地使用税		68,559.64	120,561.34
车船税	9,715.00	14,462.40	8,790.00
环境保护税	6,612.31	7,363.78	
合 计	1,979,649.16	2,256,874.71	2,314,800.86

## 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输及保险费	17,698,669.68	15,907,570.73	11,620,259.92
职工薪酬	2,299,833.12	2,000,953.20	2,156,283.27
市场推广宣传费	933,922.47	784,060.32	745,474.72
销售业务费	6,178,290.29	5,724,786.44	3,884,570.80
合 计	27,110,715.56	24,417,370.69	18,406,588.71

## 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,984,145.78	8,951,374.91	7,804,131.71
办公经费	1,941,253.96	1,721,053.33	1,501,639.15

保险费	140,780.80	138,236.46	109,005.75
差旅费	591,644.36	296,750.34	184,735.65
业务招待费	1,456,156.24	612,523.47	540,602.02
折旧及摊销费	2,424,929.07	2,520,485.95	1,306,156.83
中介费	751,916.41	590,103.60	2,028,090.18
其他	320,341.56	297,786.13	167,426.32
合计	17,611,168.18	15,128,314.19	13,641,787.61

#### 5. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,118,445.69	6,276,781.32	3,234,406.22
直接投入费用	16,247,871.55	16,000,759.23	17,293,704.55
折旧及摊销费	707,496.99	543,739.43	302,619.97
其他相关费用	1,324,496.72	634,389.21	86,923.45
合计	26,398,310.95	23,455,669.19	20,917,654.19

#### 6. 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	10,431,431.65	11,792,094.23	11,665,117.23
减：利息收入	624,120.66	323,704.62	157,045.50
汇兑净损益	-193,584.10	452,985.52	-1,021,747.40
现金折扣	107,705.87	32,691.35	86,218.98
其他	307,692.02	421,067.95	360,503.39
合计	10,029,124.78	12,375,134.43	10,933,046.70

#### 7. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与收益相关的政府补助[注]	9,752,822.84	15,038,022.27	7,193,850.01
其他	8,677.07	5,888.89	3,300.00
合计	9,761,499.91	15,043,911.16	7,197,150.01

[注]：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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-805,931.25		
其中：衍生金融工具	-400,479.07		
应收款项融资	-405,452.18		
合 计	-805,931.25		

#### 9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-5,462,590.37
合 计	-5,462,590.37

#### 10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,745,450.81	-4,352,419.15
存货跌价损失	-4,288,282.05	-1,434,271.21	-2,614,748.19
合 计	-4,288,282.05	-3,179,722.02	-6,967,167.34

#### 11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-27,858.64	92,383.75	-194,492.02
合 计	-27,858.64	92,383.75	-194,492.02

#### 12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无法支付款项			52,966.05
其 他	576.12	6,844.81	
合 计	576.12	6,844.81	52,966.05

#### 13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	118,000.00	317,331.00	68,000.00

其 他	10,461.74	475,259.40	6,209.82
合 计	128,461.74	792,590.40	74,209.82

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,675,241.96	1,943,020.53	2,606,321.18
递延所得税费用	2,890,121.96	-206,568.60	-553,748.31
合 计	10,565,363.92	1,736,451.93	2,052,572.87

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	102,484,751.08	43,419,517.57	31,699,753.56
按适用税率计算的所得税费用	15,372,712.66	6,512,927.64	4,754,963.03
非应税收入的影响	-1,346,097.49	-1,731,863.61	-963,753.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,212.31	163,195.81	262,460.24
研发费加计扣除影响	-2,812,505.58	-2,478,864.68	-1,409,207.69
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	-786,742.40	-691,580.24	-628,185.45
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	-34,215.58	-37,362.99	36,296.17
所得税费用	10,565,363.92	1,736,451.93	2,052,572.87

#### (三) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到(收回)非关联方往来款	35,000,000.00	59,900,000.00	157,520,000.00
收到(收回)关联方往来款		11,152,450.67	
收到政府补助	778,839.56	3,431,984.20	768,827.16
收到代收代付款项	2,421,966.02	1,639,750.17	668,871.78
收回不符合现金及现金等价物定义的 票据保证金或其他保证金	174,800,029.06	211,535,972.44	133,793,556.97
收到押金及保证金			500,000.00
其 他	761,062.08	491,000.69	289,477.76
合 计	213,761,896.72	288,151,158.17	293,540,733.67

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付(归还)非关联方往来款	35,000,000.00	59,900,000.00	157,520,000.00
支付(归还)关联方往来款		10,753,790.38	
支付代收代付款项	2,249,241.13	1,466,829.03	592,420.69
支付不符合现金及现金等价物定义的 票据保证金或其他保证金	183,756,345.95	230,992,413.53	121,006,390.37
付现的销售费用	21,096,970.75	13,668,250.86	11,234,514.19
付现的管理费用	5,888,212.96	3,758,017.71	4,787,835.48
付现的研发费用	1,850,287.97	967,615.44	539,810.65
付现的财务费用	415,397.89	453,759.30	446,722.37
捐赠支出	118,000.00	317,331.00	68,000.00
支付押金及保证金			510,000.00
其 他	162,663.55	617,900.36	109,920.81
合 计	250,537,120.20	322,895,907.61	296,815,614.56

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到(收回)关联方往来款		3,000,000.00	10,000,000.00
收到(收回)非关联方往来款			5,000,000.00
合 计		3,000,000.00	15,000,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付(归还)关联方往来款		12,939,232.86	
支付(归还)非关联方往来款			5,000,000.00
支付售后租回融资款本息		1,273,973.31	10,733,329.96
合 计		14,213,206.17	15,733,329.96

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

净利润	91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
加：资产减值准备	9,750,872.42	3,179,722.02	6,967,167.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,133,325.66	9,744,831.47	8,720,588.32
无形资产摊销	731,107.84	688,307.76	464,497.34
长期待摊费用摊销	100,666.33	100,666.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	27,858.64	-92,383.75	194,492.02
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)			
财务费用(收益以“-”号填列)	9,660,193.61	9,993,171.97	9,157,897.25
投资损失(收益以“-”号填列)	805,931.25		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,283,906.40	-206,568.60	-553,748.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,174,028.36		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,220,689.49	-3,188,824.68	-8,283.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,091,523.16	-79,840,156.18	-117,673,290.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,829,467.27	26,424,010.23	29,850,641.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	101,536,719.49	8,485,842.22	-33,232,857.71
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	14,247,034.04	11,276,640.92	9,392,407.34
减：现金的期初余额	11,276,640.92	9,392,407.34	18,798,073.24
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	2,970,393.12	1,884,233.58	-9,405,665.90
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31



1) 现金	14,247,034.04	11,276,640.92	9,392,407.34
其中：库存现金	1,549.35	13,107.35	22,390.18
可随时用于支付的银行存款	14,245,484.69	11,263,533.57	9,370,017.16
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	14,247,034.04	11,276,640.92	9,392,407.34
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	133,035,710.80	90,226,377.95	70,301,094.09
其中：支付货款	114,383,653.83	79,676,053.67	63,154,674.18
支付费用款	6,412,885.27	5,234,202.56	1,833,174.24
支付固定资产等长期资产购置款	12,239,171.70	4,991,744.58	4,872,808.17
归还拆借款本息		324,377.14	440,437.50

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 2017 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 9,392,407.34 元，资产负债表中货币资金期末数为 33,156,645.46 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 17,264,238.12 元及已质押的定期存单 6,500,000.00 元；

2) 2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 11,276,640.92 元，资产负债表中货币资金期末数为 54,497,320.13 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 43,220,679.21 元；

3) 2019 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 14,247,034.04 元，资产负债表中货币资金期末数为 66,424,030.14 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 52,176,996.10 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	52,176,996.10	保证金
应收票据	29,723,183.47	用于质押担保
存货	27,084,267.60	用于最高额抵押担保（浮动抵押）
投资性房地产	57,007,225.04	用于最高额抵押担保
固定资产	60,516,754.07	用于最高额抵押担保
无形资产	19,433,042.23	用于最高额抵押担保
合计	245,941,468.51	

## (2) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	43,220,679.21	保证金
应收票据	53,192,714.48	用于质押担保
存货	28,146,393.04	用于最高额抵押担保（浮动抵押）
投资性房地产	59,204,258.12	用于最高额抵押担保
固定资产	47,515,489.03	用于最高额抵押担保
无形资产	20,012,886.47	用于最高额抵押担保
合计	251,292,420.35	

## (3) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	23,764,238.12	保证金
应收票据	58,063,975.97	用于质押担保
存货	25,590,215.88	用于最高额抵押担保（浮动抵押）
投资性房地产	61,401,291.20	用于最高额抵押担保
固定资产	22,749,206.04	用于最高额抵押担保
无形资产	20,592,730.71	用于最高额抵押担保
合计	212,161,657.92	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	337,343.74	6.9762	2,353,377.40
应收账款			
其中：美元	3,678,986.71	6.9762	25,665,347.09
应付账款			
其中：美元	3,628,653.50	6.9762	25,314,212.55
其他应付款			
其中：美元	62,960.33	6.9762	439,223.85

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,072.00	6.8632	172,074.15
欧元	94,947.10	7.8473	745,078.38
应收账款			
其中：美元	5,175,291.22	6.8632	35,519,058.70
应付账款			
其中：美元	3,653,286.00	6.8632	25,073,232.48
其他应付款			
其中：美元	38,827.38	6.8632	266,480.07
欧元	2.41	7.8473	18.91

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	324,132.76	6.5342	2,117,948.28
欧元	0.32	7.8023	2.50
应收账款			
其中：美元	3,458,576.32	6.5342	22,599,029.39
欧元	50,240.00	7.8023	391,987.55
应付账款			
其中：美元	5,521,574.00	6.5342	36,079,068.83
其他应付款			
其中：美元	14,321.24	6.5342	93,577.85

### 3. 政府补助

#### (1) 2019 年度

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
财政补助及奖励：			
社会保险费返还	470,639.56	其他收益	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)
出口信用保险及境外参展财政奖励	198,600.00	其他收益	海宁市财政局《关于下达2018年度部分财政奖励资金的通知》(海财预〔2019〕248号)
网上技术交易平台成交项目专项补助	86,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市科学技术局《关于下达2018年度第二批海宁网上技术交易平台(淘科技)成交项目专项补助经费的通知》(海财预〔2019〕126号)
其他奖励	23,600.00	其他收益	海宁市人民政府海洲街道办事处《关于下发2018年度楼宇经济工作奖励的通知》(海洲办〔2019〕21号)等
税费返还：			
增值税返还	8,973,983.28	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
小计	9,752,822.84		

#### (2) 2018 年度

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
财政补助及奖励：			
上市后备企业奖励	2,730,600.00	其他收益	海宁市人民政府办公室《关于推动企业利用资本市场加快发展若干意见的通知》(海政办发〔2016〕90号)
省级工业新产品、境外参展及两化融合财政奖励	308,300.00	其他收益	海宁市财政局《关于下达2017年度部分财政奖励资金的通知》(海财预〔2018〕343号)
企业上市财政专项奖励	250,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市地方金融监管局《关于下达2017年度企业上市财政专项奖励(第一批)的通知》(海财预〔2018〕272号)
三强争先·活力和谐企业奖励	71,000.00	其他收益	中共海宁市委组织部、中共海宁市委经济组织与新社会组织工作委员会、中共海宁市委人才工作领导小组办公室《关于公布2017年度市级“三强争先·活力和谐”企业的通知》(海委组〔2018〕17号)
楼宇经济工作奖励	10,000.00	其他收益	海宁市人民政府海洲街道办事处《关于下发2017年度楼宇经济工作奖励的通知》(海洲办〔2018〕18号)
诚信守法企业奖励	10,000.00	其他收益	海宁市法治宣传教育领导小组办公室《关于公布第五批海宁市“诚信守法企业”复评结果和第六批海宁市“诚信守法企业”的通知》(海法宣办〔2018〕2号)
其他奖励	52,084.20	其他收益	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局《关于下达2017年度企业上云项目财政补助资金的通知》(海财预〔2018〕278号)等
税费返还：			
增值税返还	11,545,757.40	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
城镇土地使用税返还	60,280.67	其他收益	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)
小计	15,038,022.27		

### (3) 2017 年度

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
财政补助及奖励：			
研发经费补贴	300,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市科学技术局《关于下达 2015 年度企业研究开发费补助经费的通知》(海财预(2016)356 号)
省级工业新产品及境外参展财政奖励	266,600.00	其他收益	海宁市财政局《关于下达 2016 年度部分财政奖励资金的通知》(海财预(2017)369 号)
招用残疾人社保补贴	114,144.00	其他收益	海宁市民政局、海宁市财政局、海宁市人力资源和社会保障局、海宁市残疾人联合会《关于支持福利企业发展促进残疾人就业有关补贴奖励政策的实施办法(修订)》的通知》(海民(2016)29 号)
稳定岗位补贴	34,949.73	其他收益	海宁市人力资源和社会保障局、海宁市财政局《关于做好海宁市失业保险支持企业稳定岗位工作有关事项的通知》(海人社(2016)27 号)
残疾人安置奖励	19,333.43	其他收益	海宁市财政局、海宁市民政局、海宁市残疾人联合会《关于下达 2016 年 1-4 月福利企业超比例安置残疾人奖励的通知》(海财预(2017)106 号)
专利补助	16,600.00	其他收益	海宁市财政局 海宁市科学技术局《关于下达 2017 年第一批专利补助经费的通知》(海财预(2017)80 号)
其他奖励	17,200.00	其他收益	中共海宁市委组织部《关于公布 2016 年度市级“三强争先·活力和谐”企业的通知》(海委组(2016)96 号)等
税费返还：			
增值税返还	6,425,022.85	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税(2016)52 号)
小 计	7,193,850.01		

## 六、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 21.47%(2018 年 12 月 31 日: 21.61%; 2017 年 12 月 31 日: 23.17%)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	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	232, 356, 183. 31	237, 597, 912. 53	237, 597, 912. 53		
应付票据	95, 441, 099. 03	95, 441, 099. 03	95, 441, 099. 03		
应付账款	86, 479, 109. 75	86, 479, 109. 75	86, 479, 109. 75		
其他应付款	614, 149. 66	614, 149. 66	614, 149. 66		
长期应付款					
小 计	414, 890, 541. 75	420, 132, 270. 97	420, 132, 270. 97		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	246, 051, 498. 11	252, 633, 931. 52	252, 633, 931. 52		
应付票据	93, 062, 313. 61	93, 062, 313. 61	93, 062, 313. 61		
应付账款	79, 665, 921. 95	79, 665, 921. 95	79, 665, 921. 95		
其他应付款	1, 262, 847. 72	1, 262, 847. 72	1, 262, 847. 72		
长期应付款					
小 计	420, 042, 581. 39	426, 625, 014. 80	426, 625, 014. 80		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	208, 557, 730. 27	214, 986, 205. 57	214, 986, 205. 57		
应付票据	64, 781, 084. 09	64, 781, 084. 09	64, 781, 084. 09		

应付账款	73,565,075.19	73,565,075.19	73,565,075.19		
其他应付款	10,719,558.54	10,719,558.54	10,719,558.54		
长期应付款	5,261,510.04	5,322,775.14	5,322,775.14		
小 计	362,884,958.13	369,374,698.53	369,374,698.53		

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2018年12月31日:人民币55,200,000.00元;2017年12月31日:人民币46,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项 目	公允价值			合 计
	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	
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				
(1) 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				



银行理财产品		95,000,000.00		95,000,000.00
其他			200,000.00	200,000.00

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

公司按照在计量日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，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

(三) 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

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人情况

本公司由自然人直接控制，本公司的实际控制人为孙杰风和孙培松，孙培松为孙杰风之父。孙杰风直接持有公司 65.6250%的股权，并通过风华投资控制公司 7.2917%的表决权，合计控制公司 72.9167%的表决权。孙培松直接持有公司 5.2083%的股权。孙杰风和孙培松合计控制公司 78.1250%的表决权。因此，本公司的实际控制人为孙杰风和孙培松。

孙梦静为本公司的实际控制人之一致行动人，为孙杰风之胞妹，直接持有公司 2.0833%的股份。

#### 2. 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
赵敏燕	孙培松之妻
王小园	孙杰风之妻
赵建文	赵敏燕之胞弟
姚春海	股东、公司董事、总经理
海宁市高畅皮革服装有限公司	赵敏燕之母控制的企业
海宁朗月贸易有限公司	根据实质重于形式认定的关联方
桐乡星胜贸易有限公司[注]	赵敏燕胞弟赵敏文之岳母持股 90%、赵敏文实际经营的企业
都江堰海耀橡塑有限公司	孙培松之堂兄持股 51.00%的企业

[注]：该公司已于 2019 年 12 月 27 日注销。

### (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
海宁朗月贸易有限公司	原材料			2,213,675.19

### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
海宁朗月贸易有限公司	原材料			24,060,632.47
桐乡星胜贸易有限公司	聚酯树脂	499,773.70	2,945,865.94	13,133,901.71

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
都江堰海耀橡塑有限公司	房屋及建筑物	96,000.00	96,000.00	96,000.00

## 3. 关联担保情况

### 本公司作为被担保方

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	备注
孙杰风、孙梦静、孙培松、赵敏燕、王小园	16,776,716.25	2019.7.31 -2019.11.25	2020.7.30 -2020.11.24	否	担保银行借款
孙杰风、孙梦静、孙培松、赵敏燕、王小园	17,848,921.87	2019.7.3 -2019.12.3	2020.1.3 -2020.6.3	否	[注]

[注]：系关联方为公司开具银行承兑汇票提供担保，担保金额为银行承兑汇票票面金额扣除公司存入保证金后的部分。

## 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	应付利息	说明
拆入					
海宁朗月贸易有限公司	13,000,000.00	2017.4.5 -2018.6.28	2018.4.25 -2018.8.16	704,047.50	拆入后归还
拆出					
海宁朗月贸易有限公司	7,000,000.00	2018.11.8	2018.11.8		拆出后收回
桐乡星胜贸易有限公司	3,300,000.00	2018.10.25	2018.10.25		拆出后收回

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
孙杰风	出售汽车			1,111,111.12
海宁市高畅皮革服装有限公司	购入管理软件			22,222.22

## 6. 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

关键管理人员报酬	2,542,345.78	1,729,524.99	1,340,847.53
----------	--------------	--------------	--------------

7. 其他

(1) 关联方代收代付款项

- 1) 赵建文于 2017 年度为公司代收货款 902,133.98 元。
- 2) 姚春海于 2017 年度为公司代收货款 23,100.00 元。
- 3) 高畅皮革公司于 2017 年度为公司代付费用 143,249.02 元,于 2018 年度为公司代收货款 697,029.25 元。
- 4) 公司于 2018 年度为高畅皮革公司代收货款 283,027.98 元。

(2) 关联方债务豁免

孙培松于 2017 年度为公司代付费用 747,000.00 元,并对相关代付款项进行债务豁免。

公司于 2017 年度将上述债务豁免计入资本公积(其他资本公积)747,000.00 元。

(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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桐乡星胜贸易有限公司			417,470.50	20,873.53	410,012.50	20,500.63
小计				417,470.50	20,873.53	410,012.50	20,500.63
其他应收款	赵建文					245,133.98	12,256.70
小计						245,133.98	12,256.70

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	海宁朗月贸易有限公司			4,520,172.66
	海宁市高畅皮革服装有限公司			120,000.00
	都江堰海耀橡塑有限公司		192,000.00	96,000.00
小计			192,000.00	4,736,172.66
其他应付款	海宁朗月贸易有限公司			10,000,000.00
	海宁市高畅皮革服装有限公司	103,308.04	103,308.04	118,649.02
小计		103,308.04	103,308.04	10,118,649.02

**九、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,公司尚未结清的信用证为美元 4,043,080.00 元。

(二) 或有事项

公司为非关联方提供保证担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
海宁海耀新材料有限公司	浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行	2,500,000.00	2020/6/25	
小 计		2,500,000.00		

**十、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对户外聚酯树脂业务及户内聚酯树脂业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年度

产品分部

项 目	户外聚酯树脂	户内聚酯树脂	分部间抵销	合 计
主营业务收入	555,549,991.11	180,288,160.80		735,838,151.91
主营业务成本	407,619,907.82	140,688,240.03		548,308,147.85
资产总额	603,919,474.39	195,985,119.34		799,904,593.73
负债总额	328,973,164.45	106,759,009.49		435,732,173.94

(2) 2018 年度

产品分部

项 目	户外聚酯树脂	户内聚酯树脂	分部间抵销	合 计
主营业务收入	495,088,224.83	183,469,487.04		678,557,711.87
主营业务成本	411,237,393.91	157,154,978.05		568,392,371.96
资产总额	488,452,918.44	181,010,579.31		669,463,497.75
负债总额	311,956,003.12	115,604,462.00		427,560,465.12

(3) 2017 年度

产品分部

项 目	户外聚酯树脂	户内聚酯树脂	分部间抵销	合 计
主营业务收入	404,245,598.60	145,319,099.37		549,564,697.97
主营业务成本	333,839,232.49	117,646,685.26		451,485,917.75
资产总额	421,977,152.09	151,693,277.33		573,670,429.42

负债总额	274,700,515.32	98,749,947.11	373,450,462.43
------	----------------	---------------	----------------

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。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2019年1月1日的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		200,000.00	200,000.00
应收票据	183,170,018.76	-30,688,233.66	152,481,785.10
应收款项融资		30,688,233.66	30,688,233.66
其他应收款	84,708.79		84,708.79
短期借款	246,051,498.11	304,895.83	246,356,393.94
其他应付款	1,262,847.72	-304,895.83	957,951.89

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(贷款和应收款项)	54,497,320.13	以摊余成本计量的金融资产	54,497,320.13
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	183,170,018.76	以摊余成本计量的金融资产	152,481,785.10
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	30,688,233.66
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	224,840,405.64	以摊余成本计量的金融资产	224,840,405.64
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	84,708.79	以摊余成本计量的金融资产	84,708.79

			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00
短期借款	其他金融负债	246,051,498.11	以摊余成本计量的金融负债	246,356,393.94
应付票据	其他金融负债	93,062,313.61	以摊余成本计量的金融负债	93,062,313.61
应付账款	其他金融负债	79,665,921.95	以摊余成本计量的金融负债	79,665,921.95
其他应付款	其他金融负债	1,262,847.72	以摊余成本计量的金融负债	957,951.89

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)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 列示的账面价值和按新 CAS22 列示的账面价值	54,497,320.13			54,497,320.13
应收票据				
按原 CAS22 列示的账面价值	183,170,018.76			
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)		-30,688,233.66		
按新 CAS22 列示的账面价值				152,481,785.10
应收账款				
按原 CAS22 列示的账面价值和按新 CAS22 列示的账面价值	224,840,405.64			224,840,405.64
其他应收款				
按原 CAS22 列示的账面价值	84,708.79			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-200,000.00	200,000.00	
按新 CAS22 列示的账面价值				84,708.79
以摊余成本计量的总资产	462,592,453.32	-30,888,233.66	200,000.00	431,904,219.66

2) 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 列示的账面价值				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		200,000.00		

按新 CAS22 列示的账面价值				200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		200,000.00		200,000.00

3) 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 列示的账面价值				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		30,688,233.66		
按新 CAS22 列示的账面价值				30,688,233.66
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		30,688,233.66		30,688,233.66

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的账面价值	246,051,498.11			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		304,895.83		
按新 CAS22 列示的账面价值				246,356,393.94
应付票据				
按原 CAS22 列示的账面价值和按新 CAS22 列示的账面价值	93,062,313.61			93,062,313.61
应付账款				
按原 CAS22 列示的账面价值和按新 CAS22 列示的账面价值	79,665,921.95			79,665,921.95
其他应付款				
按原 CAS22 列示的账面价值	1,262,847.72			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-304,895.83		
按新 CAS22 列示的账面价值				957,951.89
以摊余成本计量的总金融负债	420,042,581.39			420,042,581.39

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)
-----	--	-----	------	---------------------------

贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)

应收票据	176,990.21			176,990.21
应收账款	15,549,865.90			15,549,865.90
其他应收款	232,050.46		-200,000.00	32,050.46
合计	15,958,906.57		-200,000.00	15,758,906.57

### (三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则), 执行新收入准则对公司 2017-2019 年度财务指标不存在较大影响。

#### 1. 新收入准则下收入相关会计政策

##### (1) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

##### (2) 收入

##### 1) 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; ② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务; ③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替



代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

① 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。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3) 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售户外聚酯树脂、户内聚酯树脂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。个别客户采用寄售销售模式，公司根据合同约定将产品运送至客户指定位置，客户实际领用产品并经双方核对确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要

风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 历史沿革

光华有限公司系由自然人孙杰风、姚春海和企业法人高畅皮革公司共同投资设立，注册资本为 20,000,000.00 元，股权结构为：孙杰风出资 16,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%；姚春海出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%；高畅皮革公司认缴出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%。光华有限公司于 2014 年 10 月 11 日在海宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330481000192361 的营业执照。

2014 年 11 月，根据光华有限公司股东会决议、相关股权转让协议和修改后章程的规定，高畅皮革公司将其持有的 2,000,000.00 元股权（尚未出资）转让给自然人股东孙杰风。上述股权转让后，光华有限公司注册资本仍为 20,000,000.00 元，股权结构为：孙杰风出资 18,000,000.00 元，占注册资本的 90.00%；姚春海出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%。光华有限公司已于 2014 年 11 月 27 日在海宁市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2015 年 4 月，根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定，自然人股东孙杰风、姚春海以货币资金对光华有限公司增资 25,000,000.00 元，增资后光华有限公司注册资本变更为 45,000,000.00 元，股权结构为：孙杰风出资 40,500,000.00 元，占注册资本的 90.00%；姚春海出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 10.00%。光华有限公司已于 2015 年 4 月 9 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2016 年 4 月，根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定，自然人股东孙杰风、姚春海分别以货币资金对光华有限公司增资 25,000,000.00 元，增资后光华有限公司注册资本变更为 70,000,000.00 元，股权结构为：孙杰风出资 63,000,000.00 元，占注册资本的 90.00%；姚春海出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%。光华有限公司已于 2016 年 5 月 6 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月，根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定，自然人孙培松、孙梦静、叶时金、周佳益、褚才国以货币资金对光华有限公司增资 10,000,000.00 元，增资后光华有限公司注册资本变更为 80,000,000.00 元，股权结构为：孙杰风出资 63,000,000.00 元，占注册资本的 78.75%；姚春海出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 8.75%；孙培松出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 6.25%；孙梦静出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 2.50%；叶时金出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.25%；周佳益出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.25%；褚才国出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.25%。光华有限公司已于 2017 年 5 月 10 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2017 年 5 月，根据光华有限公司股东会决议和修改后章程的规定，风华投资以货币资金

对光华有限公司增资 7,000,000.00 元,增资后光华有限公司注册资本变更为 87,000,000.00 元,股权结构为:孙杰风出资 63,000,000.00 元,占注册资本的 72.41%;姚春海出资 7,000,000.00 元,占注册资本的 8.05%;风华投资出资 7,000,000.00 元,占注册资本的 8.05%;孙培松出资 5,000,000.00 元,占注册资本的 5.75%;孙梦静出资 2,000,000.00 元,占注册资本的 2.30%;叶时金出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.15%;周佳益出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.15%;褚才国出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.15%。光华有限公司已于 2017 年 5 月 25 日在海宁市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2017 年 6 月,根据光华有限公司股东会决议、全体出资者签署的发起人协议和修改后章程的规定,以 2017 年 5 月 31 日为基准日在光华有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。光华有限公司全体出资者以其所拥有的截至 2017 年 5 月 31 日光华有限公司经审计后的净资产 179,687,437.38 元(其中:实收资本 87,000,000.00 元,资本公积 34,899,858.00 元,盈余公积 5,778,757.95 元,未分配利润 52,008,821.43 元)出资,其中 87,000,000.00 元作为股本(股份 87,000,000 股,每股面值人民币 1 元),其余 92,687,437.38 元作为资本公积(股本溢价)。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2020)124 号)。公司已于 2017 年 8 月 1 日在嘉兴市市场监督管理局注册登记。

2019 年 12 月,根据公司股东大会决议和修改后章程的规定,杭州广洋启辰股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司进行增资 33,750,000.00 元,其中 5,400,000.00 元作为股本,28,350,000.00 元计入资本公积(股本溢价);兰溪普华臻宜股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司进行增资 10,000,000.00 元,其中 1,600,000.00 元作为股本,8,400,000.00 元计入资本公积(股本溢价);海宁志伯投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金对公司增资 6,250,000.00 元,其中 1,000,000.00 元作为股本,5,250,000.00 元计入资本公积(股本溢价);自然人孙宇以货币资金对公司增资 6,250,000.00 元,其中 1,000,000.00 元作为股本,5,250,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。增资后公司注册资本变更为 96,000,000.00 元,股权结构为:孙杰风出资 63,000,000.00 元,占注册资本的 65.6250%;姚春海出资 7,000,000.00 元,占注册资本的 7.2917%;风华投资出资 7,000,000.00 元,占注册资本的 7.2917%;杭州广洋启辰股权投资合伙企业(有限合伙)出资 5,400,000.00 元,占注册资本的 5.6250%;孙培松出资 5,000,000.00 元,占注册资本的 5.2083%;孙梦静出资 2,000,000.00 元,占注册资本的 2.0833%;兰溪普华臻宜股权投资合伙企业(有限合伙)出资 1,600,000.00 元,占注册资本的 1.6667%;叶时金出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.0417%;周佳益出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.0417%;褚才国出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.0417%;海宁志伯投资管理合伙企业(有限合伙)出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.0417%;孙宇出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 1.0417%。

公司已于 2019 年 12 月 26 日在嘉兴市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

## 十一、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32.65	18.86	18.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.55	17.81	17.82

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.48	0.34	1.06	0.48	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.45	0.34	1.05	0.45	0.34

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
非经常性损益	B	280,030.04	2,315,858.81	472,001.19
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	91,639,357.12	39,367,206.83	29,175,179.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	242,103,032.63	200,219,966.99	118,825,786.30
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	56,250,000.00		51,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	26,100,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		3	
其他	公司接受实际控制人债务豁免	I		747,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		5
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	281,537,726.21	221,061,499.81	163,710,626.65

加权平均净资产收益率	M=A/L	32.65%	18.86%	18.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	32.55%	17.81%	17.82%

### 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,919,387.16	41,683,065.64	29,647,180.69
非经常性损益	B	280,030.04	2,315,858.81	472,001.19
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	91,639,357.12	39,367,206.83	29,175,179.50
期初股份总数	D	87,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F	9,000,000.00		
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			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	87,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.06	0.48	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.05	0.45	0.34

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	66,424,030.14	54,497,320.13	21.88%	主要系公司 2019 年度经营活动的现金流量净额增加所致。
交易性金融资产	95,200,000.00			主要系公司 2019 年末购入银行理财产品所致。
应收票据	158,762,000.41	183,170,018.76	-13.33%	主要系公司 2019 年末尚未终止确认的银行承兑汇票减少所致。
应收款项融资	10,814,795.36			主要系公司根据新金融工具准则对既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据重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，列

				报于应收款项融资项目所致。
存货	61,790,729.37	50,858,321.93	21.50%	主要系公司2019年末原材料与库存商品增加所致。
投资性房地产	57,007,225.04	59,204,258.12	-3.71%	主要系公司2019年度投资性房地产累计折旧增加所致。
固定资产	95,280,320.70	54,152,316.16	75.95%	主要系公司2019年度“5.5万吨聚酯树脂技改项目”完工结转所致。
在建工程	1,799,912.62	15,393,835.30	-88.31%	主要系公司2019年度“5.5万吨聚酯树脂技改项目”完工结转所致。
递延所得税资产	3,973,340.69	2,689,434.29	47.74%	主要系公司2019年末可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	232,356,183.31	246,051,498.11	-5.57%	主要系公司2019年末已偿还的银行借款增加所致。
应付票据	95,441,099.03	93,062,313.61	2.56%	主要系公司2019年末未到承兑期的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	86,479,109.75	79,665,921.95	8.55%	主要系公司2019年末应付工程设备款增加所致。
预收款项	5,461,401.87	1,005,135.93	443.35%	主要系公司2019年末预收货款余额增加所致。
应付职工薪酬	5,416,773.72	3,648,725.22	48.46%	主要系公司2019年末待发工资奖金增加所致。
应交税费	5,789,428.24	2,864,022.58	102.14%	主要系公司2019年末代扣代缴个人所得税增加所致。
其他应付款	614,149.66	1,262,847.72	-51.37%	主要系公司2019年末应付暂收款减少所致。
递延所得税负债	4,174,028.36			主要系公司2019年末应纳税暂时性差异增加所致。
股本	96,000,000.00	87,000,000.00	10.34%	主要系公司2019年新股东增资所致。
资本公积	140,156,400.38	92,906,400.38	50.86%	主要系公司2019年新股东增资所致。
盈余公积	15,411,601.94	6,199,663.22	148.59%	主要系公司2019年度盈利增加相应计提盈余公积增加所致。
未分配利润	112,604,417.47	55,796,969.03	101.81%	主要系公司2019年度净利润增加所致。
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	737,886,097.48	684,466,064.54	7.80%	主要系公司2019年度销售规模增加所致。
营业成本	551,321,329.75	574,584,011.06	-4.05%	主要系公司2019年度原材料采购单价降低所致。
销售费用	27,110,715.56	24,417,370.69	11.03%	主要系公司2019年度运输及保险费增加所致。
管理费用	17,611,168.18	15,128,314.19	16.41%	主要系公司2019年度管理人员薪酬等增加所致。
研发费用	26,398,310.95	23,455,669.19	12.55%	主要系公司2019年度研发人员薪酬增加所致。
财务费用	10,029,124.78	12,375,134.43	-18.96%	主要系公司2019年度利息支出减少及利息收入增加所致。
其他收益	9,761,499.91	15,043,911.16	-35.11%	主要系公司2019年度收到增值税返还减少所致。
投资收益	-805,931.25			主要系公司2019年度衍生金融工具投资损失及应收款项融资中商业汇票贴现利息增加所致。
信用减值损失	-5,462,590.37			主要系公司2019年度执行新金融工具准则对应收款项采用预期信

资产减值损失	-4,288,282.05	-3,179,722.02	34.86%	用损失法计提坏账损失并列报于信用减值损失项目以及存货跌价损失增加所致。
资产处置收益	-27,858.64	92,383.75	-130.16%	主要系公司2019年度机器设备处置损失增加所致。
营业外支出	128,461.74	792,590.40	-83.79%	主要系公司2019年度捐赠支出减少所致。
所得税费用	10,565,363.92	1,736,451.93	508.45%	主要系公司2019年度当期所得税费用增加所致。

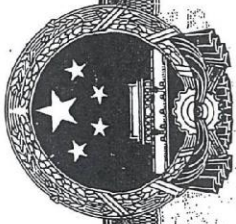
## 2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	54,497,320.13	33,156,645.46	64.36%	主要系公司2018年度经营活动的现金流量净额增加所致。
应收票据	183,170,018.76	128,593,157.59	42.44%	主要系公司2018年末尚未终止确认的银行承兑汇票增加所致。
应收账款	224,840,405.64	209,966,367.26	7.08%	主要系公司2018年度营业收入增加,相应2018年末应收账款余额增加所致。
存货	50,858,321.93	49,103,768.46	3.57%	主要系公司2018年末原材料增加所致。
其他流动资产		3,425,648.70	-100.00%	主要系公司2018年末待抵扣增值税进项税减少所致。
投资性房地产	59,204,258.12	61,401,291.20	-3.58%	主要系公司2018年度投资性房地产累计折旧增加所致。
固定资产	54,152,316.16	54,910,297.25	-1.38%	主要系公司2018年度固定资产累计折旧增加所致。
在建工程	15,393,835.30	3,100,861.98	396.44%	主要系公司2018年度新增“5.5万吨聚酯树脂技改项目”投入所致。
递延所得税资产	2,689,434.29	2,482,865.69	8.32%	主要系公司2018年末可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产		256,800.51	-100.00%	主要系公司2018年末ERP系统升级完工转入无形资产所致。
短期借款	246,051,498.11	208,557,730.27	17.98%	主要系公司2018年末尚未偿还的银行借款增加所致。
应付票据	93,062,313.61	64,781,084.09	43.66%	主要系公司2018年末未到承兑期的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	79,665,921.95	73,565,075.19	8.29%	主要系公司2018年末应付工程设备款增加所致。
预收款项	1,005,135.93	4,668,442.03	-78.47%	主要系公司2018年末预收货款余额减少所致。
应付职工薪酬	3,648,725.22	2,708,220.88	34.73%	主要系公司2018年末待发工资奖金增加所致。
应交税费	2,864,022.58	3,188,841.39	-10.19%	主要系公司2018年末应交企业所得税减少所致。
其他应付款	1,262,847.72	10,719,558.54	-88.22%	主要系公司2018年末应付往来款减少所致。
长期应付款		5,261,510.04	-100.00%	主要系公司2018年末应付售后租回款减少所致。
盈余公积	6,199,663.22	2,031,356.66	205.20%	主要系公司2018年度盈利增加相应计提盈余公积增加所致。
未分配利润	55,796,969.03	18,282,209.95	205.20%	主要系公司2018年度净利润增加所致。
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	684,466,064.54	585,311,225.93	16.94%	主要系公司2018年度销售规模增加所致。

营业成本	574,584,011.06	487,411,841.18	17.88%	主要系公司2018年度销售规模增加成本相应增加所致。
销售费用	24,417,370.69	18,406,588.71	32.66%	主要系公司2018年度运输及保险费增加所致。
管理费用	15,128,314.19	13,641,787.61	10.90%	主要系公司2018年度管理人员薪酬等增加所致。
研发费用	23,455,669.19	20,917,654.19	12.13%	主要系公司2018年度研发人员薪酬增加所致。
财务费用	12,375,134.43	10,933,046.70	13.19%	主要系公司2018年度汇兑净损失增加所致。
其他收益	15,043,911.16	7,197,150.01	109.03%	主要系公司2018年度收到的增值税返还增加所致。
资产减值损失	-3,179,722.02	-6,967,167.34	-54.36%	主要系公司2018年度坏账损失减少所致。
资产处置收益	92,383.75	-194,492.02	-147.50%	主要系公司2018年度机器设备处置收益增加所致。
营业外支出	792,590.40	74,209.82	968.04%	主要系公司2018年度捐赠支出增加所致。
所得税费用	1,736,451.93	2,052,572.87	-15.40%	主要系公司2018年度当期所得税费用减少所致。







# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所 (普通合伙)  
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

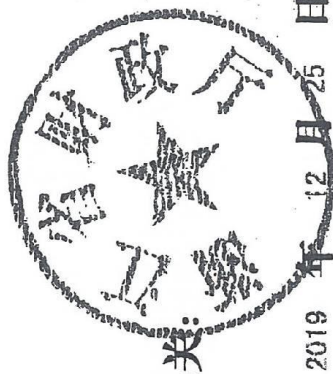
2020



证书序号: 0007666

### 说明

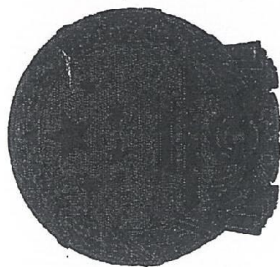
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

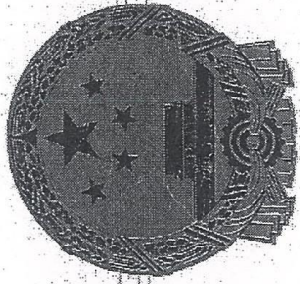
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制





证书序号: 000390

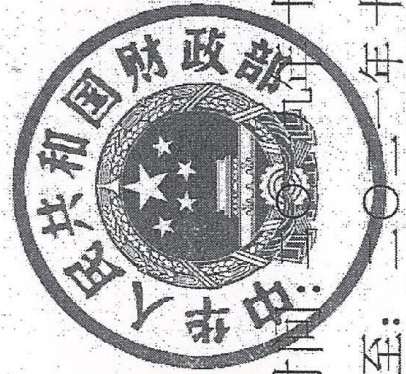
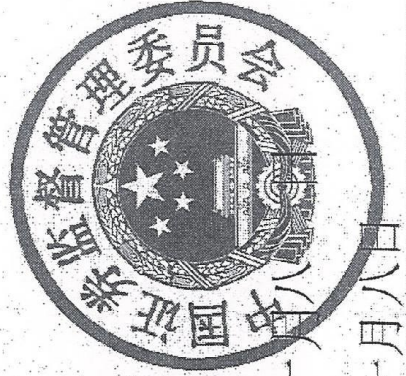
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

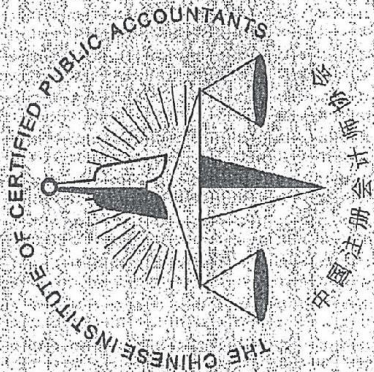


52

# 年度检验登记

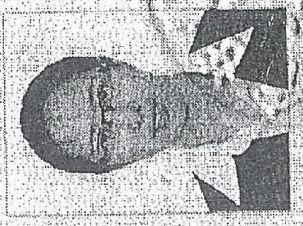
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d  
月 /m

姓名	陈彩琴
Full name	陈彩琴
性别	女
Sex	女
出生日期	1982-02-10
Date of birth	1982-02-10
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330726198202104321
Identity card No.	330726198202104321



证书编号: 330000012117  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日  
Date of Issuance

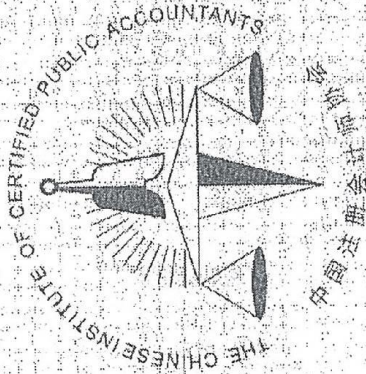


456

# 年度检验登记

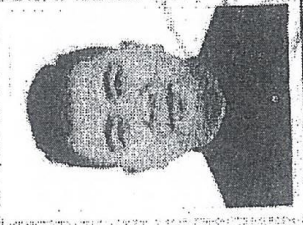
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

姓名	周晨
性别	男
出生日期	1983-12-04
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	330481198312040072



证书编号: 330000012168  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CP: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2009 年 12 月 28 日  
Date of Issuance